

股票代碼：6203



海韻電子工業股份有限公司

Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

一〇九年度
年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月十五日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人
發言人：李欽漳
職 稱：副總經理
電 話：(02)2659-0338
電子郵件：albertlee@seasonic.com.tw

代理發言人
姓名：裴琳
職稱：經理
電話：(02)2659-0338
電子郵件：jennifer@seasonic.com.tw

二、總公司地址：台北市內湖區內湖路一段 360 巷 17 號 8 樓
電 話：(02) 2659-0338
東莞廠地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號。
電 話：86-769-22610501
桃園廠地址：桃園市中壢區中壢工業區定安路 1 號 B 棟 2F
電 話：(03) 271-9768

三、辦理股票過戶機構(本公司股務代理機構)
名 稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓
電 話：(02) 2747-8266
網 址：www.pscent.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師
會計師姓名：林志隆會計師、高佩會計師
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地 址：台北市復興北路 369 號 10 樓
電 話：(02)8770-5181
網 址：www.crowehorwath.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、本公司網址：www.seasonic.com

目 錄

	頁 次
致股東報告書	1
壹、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
貳、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料....	11
三、公司治理情形運作.....	20
四、會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊.....	51
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	51
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	52
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊.....	53
九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	53
參、募資情形	
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證之辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股之辦理情形.....	59
七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計劃執行情形.....	59
肆、營運概況	
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	68
三、從業員工.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	76

伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	81
二、最近五年度財務分析.....	86
三、一〇九年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、一〇九年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	90
五、一〇九年度經會計師簽證之公司個體財務報告.....	155
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	214
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	214
二、財務績效.....	215
三、現金流量.....	216
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	217
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與、改善計畫及未來 一年投資計畫.....	217
六、風險事項分析及評估.....	218
七、其他重要事項（資安風險評估分析說明及因應措施）.....	220
柒、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	226
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	228
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	228
四、其他必要補充說明事項.....	228
五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（包括符合財團法人 中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序 第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事）.....	229

致股東報告書

一、109 年度營業報告

回顧 109 年實在是黑天鵝亂飛的一年。108 年底發生的新冠肺炎疫情，在 109 年初迅速擴散至全球多國，逐漸演變成一場全球性大瘟疫，造成全球上億人確診及數百萬人死亡，對經濟的影響也至深且鉅。

由於疫情至 109 年 1 月中才受到矚目，且適逢農曆年假假期，大陸採取封城/封路的措施控制疫情，使得工廠返鄉員工難以迅速返工，且跨省公路因封路中斷，造成供應鏈物流大受影響，為第一季業績蒙上不確定性的陰影。

然而隨後的發展卻十分出人意料，因為疫情擴散，主要國家採取嚴格管控，封城及限制社交距離等措施，公司行號及學校改採遠距上班/上課，造成宅經濟蓬勃發展，個人電腦及週邊相關產品需求飆升。全球 2020 年個人電腦總出貨量達到 2.75 億台，年成長達 13.1%，為十年來最高增長率，遠距工作、線上學習、居家娛樂、以及線上消費的需求暴增成為主要驅動因素，市場對本公司電源供應器之需求更急遽上升，在產能難以迅速無限擴充的情況下，基本上全年都供不應求，推升了業績的大幅成長。

另一方面，109 年適逢全球 5G/AI/IoT 商機大爆發，電動車產業蓬勃發展，智慧物聯網、智慧零售、智慧安防、汽車電子、資料中心等應用場景的持續拓展，對晶片的需求遠超過往年；以及美國對中國半導體廠商的一系列制裁措施，造成半導體的大缺貨及大漲價，半導體材料供應愈形短絀，生產成本也一再墊高，加上缺工的老問題，使得工廠經營壓力倍增。而且因電源供應器被美國列入大陸製商品課徵 25%進口稅之課徵名單，使得非陸產能的需求大增，迫使公司必須加速應變。我司全體同仁在這些壓力下，均克盡職守、以最大的彈性應變，力求迅速滿足客戶的需求，由於盡力擴張產能以應市場所需，及高端產品的競爭力節節上升，109 年營收逐月攀升，全年營收及獲利較 108 年有較大增幅。

本公司 109 年度合併營業收入計 3,891,875 仟元，合併營業毛利 1,233,634 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利為 611,132 仟元，與 108 年度相比合併營業收入增加 1,649,973 仟元成長 73.6%、合併營業毛利增加 524,541 仟元成長 73.97%及歸屬母公司之合併稅後淨利增加 315,627 仟元成長 106.81%。另外在資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及純益率分別是 18.47%、31.55%、96.46%及 15.70%，每股稅後盈餘 7.64 元。主要銷貨地區分為內銷市場約 2.34%、美洲市場約 27.24%、亞洲市場約 47.34%、歐洲市場約 22.48%、其他地區約 0.60%。

本公司 109 年度合併報表之營運成果及獲利狀況

財務收支

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108 年	109 年
營業收入淨額	2,241,902	3,891,875
營業毛利淨額	709,093	1,233,634
歸屬母公司之稅後淨利	295,505	611,132

獲利能力

單位：%

年 度 項 目	108 年	109 年
資產報酬率(%)	12.15	18.47
權益報酬率(%)	17.53	31.55
稅前純益佔實收資本比率(%)	46.49	96.46
純益率(%)	13.18	15.70
每股盈餘(元)	3.70	7.64

另依現行法令規定，本公司 109 年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

二、110 年度營業計劃與未來發展策略

(一) 經營方針

1. 秉持海韻企業精神，研發節能電源，善盡社會責任。
2. 前瞻市場應用趨勢，擴增研發中心，精進核心技術。
3. 因應全球經濟變局，強化開源節流，創造長期成長。
4. 建立長期競爭優勢，強化人力資源，培育優秀人才。
5. 縮短產品設計時程，健全研發管理，提昇專利保護。
6. 建立經營夥伴網絡，加強通路拓展，提供優質服務。

(二) 重要產銷政策及市場競爭經營環境

1. 產品方面

海韻向來深耕零售電源市場，多年來已建立頂尖品牌形象，今後更將在既有基礎上，廣納客戶建言，與電源玩家意見領袖溝通，並藉客服直接與終端使用者聯繫，全面掌握消費者需求，以求開發最符合市場需求之規格、最佳品質之高功率密度電源新產品。

研發部門亦將持續研究新材料、新線路架構、新製程、與新測試驗證方式，以技術發展為產品開發奠定基礎，以技術創新和專利佈局高築競爭門檻，保持全球高階產品之市場領導地位。

2. 行銷方面

109 年因疫情關係以致全球大部分的業務拜訪、參展等活動幾乎全面停擺，但網路上的行銷活動反更形熱絡，除了搭配電商推陳出新的促銷活動，買賣雙方透過網路的直接溝通也更加頻繁。110 年我們也將秉持與消費者及網路評測專業人士密切溝通的原則，將我司產品優點介紹給廣大消費者，讓海韻既有的環保、省電、靜音、高效之頂尖產品形象深植人心，讓更多使用者能瞭解我司產品的高性價比，也藉由這產品帶路，將更多不同產品線之精品，透過既有的平台行銷全球。

3. 生產方面

為因應急遽升高的市場需求，110 年我司將加速產能的擴充與分散生產基地。也因各生產基地同時面臨嚴重的缺工問題，持續的製程優化成為無可避免的選擇。提高生產與測試自動化，朝向工業 4.0 的高效能生產，同時運用生產與品質的大數據分析，不斷精進產品的品質，向零缺點的目標邁進。

110 年半導體大缺貨及金屬、MLCC、塑料、紙箱等材料的瘋狂漲價，不但造成生產成本大增，且隨時面臨停工待料的風險，保障材料供應順暢亦成為今年最迫切的任務。

4. 客戶服務方面

為彌補與客戶面對面互動的業務拜訪之減少，我們將與主要大客戶每週進行網路會議，除了更多關注客戶銷售狀況，及對產品的看法，持續改善產品符合客戶需求，也將產線生產進度與良率等狀況，如實呈現在客戶面前，共同關切並鞭策同仁改進。

對於全球終端消費者，則透過多種已然建置完成的網路服務系統，直接提供線上客服、技術諮詢、維修登錄等方式，達成即時、精準、顧客滿意的服務。

5. 經營管理方面

我們會將強化董事會功能列為重要的努力方向，因為所有外部董事都是有社會地位與經驗的人士，且具客觀的心態，所以必須善用其專業、經驗、格局和人脈，協助公司更大幅度成長。今後將邀請獨董參與公司營運目標和經營策略的建構與制定，讓獨董與稽核、法務、財務以及會計師等都能有更充分的溝通，提升董事會、審計委員會和薪酬委員會對公司的貢獻。

由於全球投資市場越來越重視企業對 ESG 的投入程度，我司也將在強化公司治理、履行企業社會責任與節能減碳、推行環保等方面盡更大的心力。

展望 110 年，我們不敢掉以輕心。雖然多種疫苗爭相上市，但其有效性及施打效率將影響全球集體免疫的時間，疫情恐難在極短時間內結束，極有可能 110 年大多時間內宅經濟仍將持續扮演重要角色，業績展望應屬樂觀。美中對抗格局與反全球化浪潮也尚無終止的跡象，供應鏈的失序也將延續一些時日，缺工、缺料、缺櫃、及海/空運費狂漲等現象恐難短期內改善，分散生產基地亦將持續成為長期對策。無論國際政經情勢如何變化，我們仍將秉持顧客導向的方針，以自動化提高產能、滿

足客戶需求；與上游廠商維繫夥伴關係、保障材料需求無缺口；以精進管理降低成本與費用、提高獲利回饋股東；以嚴格的防疫措施、保障同仁安全與營運順暢；以委外策略聯盟、提高非陸產地的占比；並不斷以技術建立競爭優勢、開發高競爭力的產品；以品質取信終端用戶、強化全球品牌知名度。

面對多變的疫情與詭譎的國際情勢、需求勃發的商機與供應鏈的極端緊絀，挑戰不可謂不大。我們將以臨淵履薄的態度，審慎制定短中長期策略，並以網羅優秀人才、深耕先進技術、開發高端產品、強化生產能量、精進組織管理、優化資訊系統、促進夥伴合作、加強網路行銷，不斷提升競爭實力。我們也以建立股東、客戶、員工、廠商與所有利害關係人都互信、共利的模範企業為我們的職志。

我們對未來的成長深具信心。在全體同仁持續的努力下，我們將盡力強化經營體質，以服務客戶為導向，達到企業永續經營的最終目標。謹在此由衷感謝各位股東給予我們的全力支持與愛護。

敬祝

身體健康、順心如意

海韻電子工業股份有限公司



董事長：張修誠



經理人：張修誠



會計主管：高雯雯



壹、公司簡介

一、設立日期：民國 64 年 9 月 19 日。

總公司、分公司及工廠之地址及電話

- 1.總公司：台北市內湖區內湖路一段 360 巷 17 號 8 樓
電話：(02) 2659-0338
- 2.分公司：無。
- 3.東莞廠：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號。
電話：86-769-22610501
- 4.桃園廠：桃園市中壢區中壢工業區定安路 1 號 B 棟 2F
電話：(03) 271-9768

二、公司沿革：

本公司創辦於民國 64 年，設立時資本額為 120 萬元，歷經數次增資，迄民國 104 年底資本額已達新台幣 799,532,770 元，每股面額 10 元，計 79,953,277 股。本公司為生產多用途交換式電源供應器之專業製造廠商，行銷通路遍佈歐洲、亞洲及美澳等地區；本公司歷年重要紀事如下：

年 份	大 事 記 要
民國 64 年	九月十九日成立海韻電子工業股份有限公司，創立時資本額為新台幣 1,200,000 元，本公司前身乃致力於測試儀器、穩壓 DC 電源供應器、耐壓/絕緣測試器。
民國 69 年	開始生產電腦用交換式電源供應器，最初產品適用 Apple II 電腦，後改為生產適用 IBM 電腦之產品。
民國 70 年	取得商標專利權。
民國 71 年	辦理現金增資新台幣 1,800,000 元整，資本額達新台幣 3,000,000 元整。
民國 74 年	購置台北工業區廠房及辦公設備，並辦理遷廠至士林區福港街。
民國 75 年	台灣首家 SPS 製造商導入採用自動測試儀器。(平均生產量:30,000 單位)
民國 76 年	現金增資新台幣 6,000,000 元，資本額達 9,000,000 元，購買自動插件機。(平均生產量：60,000 單位)
民國 77 年	現金增資新台幣 21,000,000 元，資本額達 30,000,000 元，並將 EMI 測試併入公司總體研發生產技術方法之一，以確保品質及可靠性。
民國 78 年	購置新竹湖口鄉工業區土地一筆。
民國 79 年	現金增資新台幣 120,000,000 元，資本額達新台幣 150,000,000 元，購置桃園工業區廠房，廠地約 1,539 坪。(產能增至 100,000 單位/月)
民國 81 年	出售新竹湖口鄉工業區土地一筆。
民國 83 年	轉投資大陸東莞海韻電子有限公司。 推行並通過 ISO-9002 之品質認證。
民國 87 年	推行並通過 ISO-9001 之品質認證。 將技術層次較低之產品外移大陸生產。
民國 88 年	因擴充業務需要，遷址至台北市內湖區內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓。 辦理盈餘轉增資 90,000,000 元、資本公積轉增資 7,500,000 元及現金增資 52,500,000 元，實收資本額增至 300,000,000 元，申請補辦公開發行。 接獲財政部證券暨期貨管理委員會核准增資暨補辦公開發行函。
民國 89 年	增加轉投資大陸東莞海韻電子有限公司資金達美金 1,164,615 元。 辦理盈餘轉增資 93,000,000 元、員工紅利轉增資 10,333,000 元，實收資本額增至 403,333,000 元。 轉投資大陸東莞海韻電子有限公司之 ISO-9002 品質認證於 8 月份併入總公司

- 之 ISO-9001 品質認證。
- 民國 90 年 辦理盈餘轉增資 25,060,000 元、員工紅利轉增資 2,800,000 元，實收資本額增至 431,193,000 元。
- 民國 91 年 增加轉投資大陸東莞海韻電子有限公司資金達美金 1,307,615 元。
向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄為興櫃股票。
辦理盈餘轉增資 68,991,000 元、員工紅利轉增資 7,580,000 元，實收資本額增至 507,764,000 元。
九十一年十二月廿六日正式在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。
- 民國 92 年 成立歐洲子公司(Sea Sonic Europe B.V.)。
辦理盈餘轉增資 60,931,680 元、員工紅利轉增資 6,808,010 元，實收資本額增至 575,503,690 元。
- 民國 93 年 辦理盈餘轉增資 18,991,620 元、員工紅利轉增資 1,592,980 元，實收資本額增至 596,088,290 元。
- 民國 94 年 東莞廠申請 ISO 14000 認證，導入 RoHS 無鉛製程。
全球第一家電源公司榮獲美國 80 PLUS 認證。
美國子公司(Seasonic Electronics, Inc.)成立及歐洲子公司結束。
- 民國 95 年 東莞海韻取得 ISO 14001 認證。
生產符合 RoHS 環保及 WEEE 回收規範之電源供應器。
- 民國 96 年 東莞欣韻廠房簽約及籌備。
- 民國 97 年 設立歐洲子公司(Sea Sonic Europe B.V.)。
設立境外子公司(Energy Power Enterprise Inc.)。
轉投資大陸東莞欣韻電子有限公司，正式量產出貨。
三項新產品榮獲美國 80 PLUS 金牌認證。
- 民國 98 年 旗艦 80 PLUS 金牌零售產品"X 系列"正式上市。
子公司 Topnet International Co., Ltd. 結束營運並已清算完成。
- 民國 99 年 辦理盈餘轉增資 175,721,490 元，實收資本額增至 771,809,780 元。
首台 80 PLUS 金牌"X-無風扇系列"零售產品正式上市。
- 民國 100 年 註銷庫藏股 1,035,000 股，實收資本額減資至 761,459,780 元。
旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum 系列"1000W/860W 零售產品正式上市。
旗艦 80 PLUS 金牌"X 系列"1250W/1050W 零售產品正式上市。
- 民國 101 年 設立日本子公司(Seasonic Japan Kabushiki Kaisha)。
旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum " 520W/460W/400W 無風扇系列零售產品正式上市。
- 民國 102 年 80 PLUS 金牌"S12G 系列"及銅牌"M12II Evo Edition"系列零售產品正式上市。
辦理盈餘轉增資 38,072,990 元，實收資本額增至 799,532,770 元。
- 民國 103 年 民國 103 年 2 月大陸投資事業東莞欣韻電子有限公司已完成註銷登記及清算作業並匯回投資款美金 2,397,746 元，且於民國 103 年 4 月 10 日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10300080580 號核備撤銷對大陸投資事業東莞欣韻電子有限公司投資案。
旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum 系列"1050W/1200W 零售產品正式上市。
旗艦 80 PLUS 金牌"X 系列"1250W/1050W 第二代零售產品正式上市。
- 民國 104 年 設立境外子公司(Cornerstone Enterprise Co., Ltd.及 FULL NET ENTERPRISE INC.)。
80 Plus 白金牌"Snow Silent 系列"750W/1050W 零售產品正式上市。
80 Plus 白金牌"TFX 系列"350W 零售產品正式上市。
- 民國 105 年 設立台灣子公司(碁立國際企業有限公司 Cornerstone Global Co., Ltd)。
新設立桃園廠啟動營運

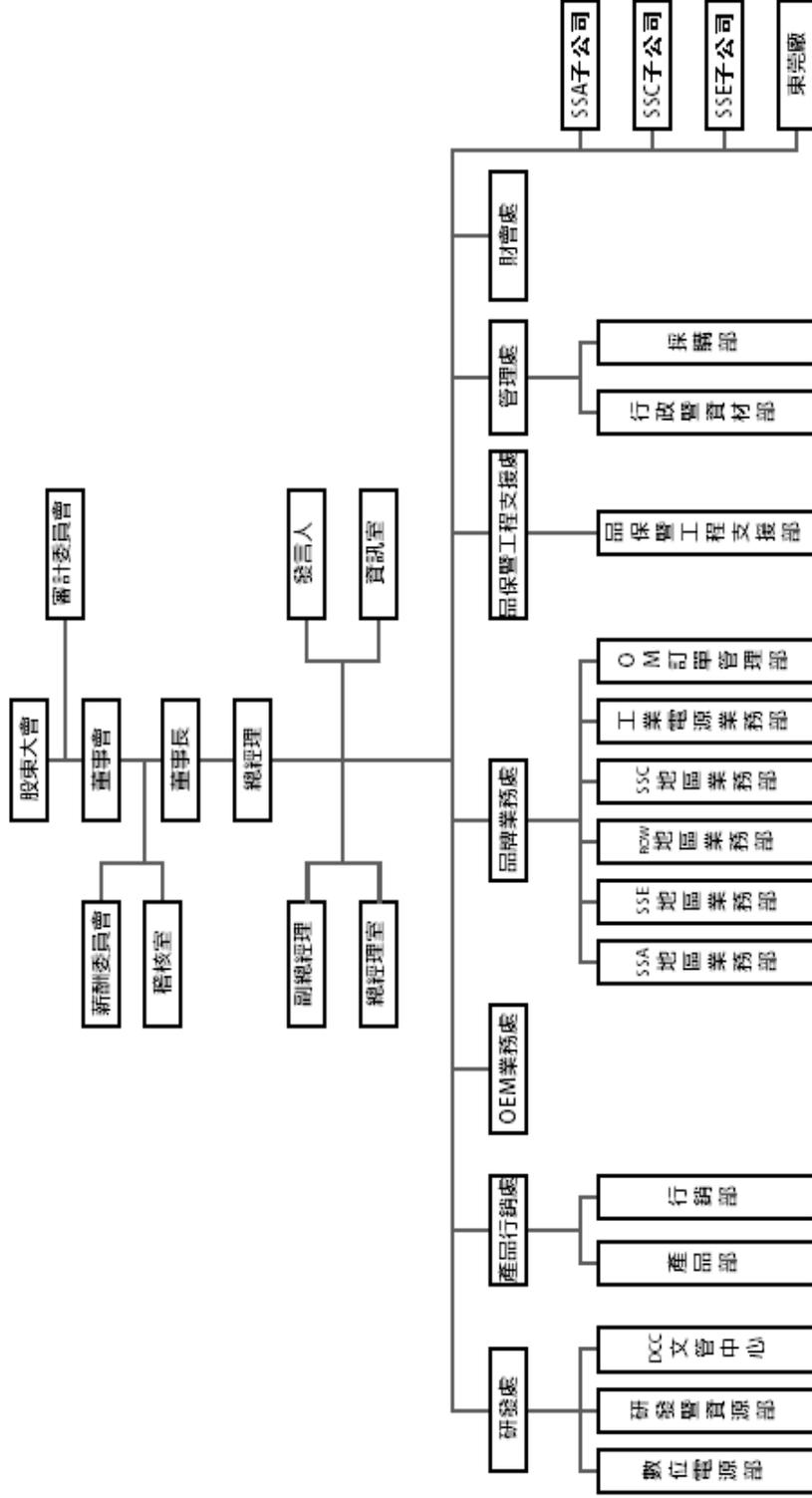
- 80Plus 鈦金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W 零售產品正式上市。
- 80Plus 白金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W/1000W/1200W 零售產品正式上市。
- 80Plus 金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W/1000W/1200W 零售產品正式上市。
- 民國 106 年 台灣子公司(碁立國際企業有限公司 Cornerstone Global Co., Ltd)
- 80Plus 白金牌"PRIME ULTRA 系列"550W/650W/750W 零售產品上市。
- 80Plus 金牌"PRIME ULTRA 系列"550W/650W/750W 零售產品上市。
- 80Plus 白金牌"FOCUS PLUS 系列"550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
- 80Plus 金牌"FOCUS PLUS 系列"550W/650W/750W/850W/1000W 零售產品上市。
- 80Plus 金牌"FOCUS 半模組系列"450W/550W/650W/750W 零售產品上市。
- 民國 107 年 台灣子公司(碁立國際企業有限公司 Cornerstone Global Co., Ltd)辦理解散並清算完結。
- 80Plus 金牌"FOCUS SGX" 450W/500W/650W 零售產品上市。
- 民國 108 年 旗艦 80Plus 鈦金, 白金, 金牌 "PRIME TX,PX,GX 系列" 650W/750W/650W/750W/850W/1000W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
- 旗艦 80Plus 鈦金, 白金"PRIME Fanless TX,PX 系列" 700W, 450W/500W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
- 80Plus 白金, 金牌 "FOCUS PX,GX,GM 系列" 550W/650W/750W/850W, 1000W, 500W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
- 80Plus 金牌 "CORE GX,GM,GC 系列" 500W/550W/650W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
- 80Plus 銅牌 "S12III 系列" 450W/500W/550W/650W 零售產品上市。
- 民國 109 年 80Plus 金牌 "CONNECT 1.0" 模組電源 750W 零售產品上市。
- 80Plus 金牌 "G12 系列" 550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
- 80Plus 銅牌 "B12 系列" 550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
- 80Plus 白牌 "A12 系列" 230VAC 400W/500W/600W/700W 零售產品上市。
- SYNCRO Q704 機箱搭配 CONNECT 1.5 模組電源"SYNCRO CONNECT DGC, DPC 系列"80Plus 白金、金牌 650W/750W/850W 零售產品上市。
- 境外子公司(Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 及 Energy Power Enterprise Inc.)辦理解散並清算完結。

貳、公司治理報告

一、組織系統 (一) 公司之組織結構

海韻電子工業股份有限公司組織系統圖

生效日：2021/03/23



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。 2. 審議財務報告、內部控制制度有效性、取得或處分資產、及從事衍生性商品交易之重大財務業務行為之處理程序。 3. 簽證會計師之委任、解任或報酬及其獨立性評估。 4. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬，及其他由董事會交議之案件決議。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 檢討評估公司內部控制制度。 2. 建立與修訂內部稽核制度，發揮預警功能。 3. 定期執行公司內各項管理制度運作之稽核。 4. 向董事會呈報稽核報告並追蹤改善成效。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 策略規劃、政策推動、規章制定。 2. 媒體與法人公共關係。 3. 市場研究與資料蒐集。 4. 智慧財產權管理及法務相關事項。 5. 轉投資事業督導。 6. 公司股務相關作業。 7. 傳染疾病風險評估與防疫措施推動及管理。 8. 規劃並管理公司內、外部電腦網路。 9. 建構並維護資訊管理系統。 10. 協助解決各單位資訊作業相關問題提供解決方案。 11. 電腦設備等成本預算評估、控制支出與購買。 12. 負責防毒/防駭軟硬體之資安系統建置、管理。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責新產品、新技術之研究、設計、開發計劃。 2. 產品開發階段之研究、改良、測試、樣品製作、安規認可，維護修改、零件承認及技術支援等。 3. 與產品行銷部門評估未來產品及市場的趨勢掌握。 4. 產品相關技術支援及諮詢等。 5. 掌理新產品導入量產事宜，解決量產製程及協助品質問題。
產品行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責產業分析、競爭者分析、市場研究及產品定位 2. 消費者洞察、產品使用測試並蒐集客戶反饋訊息 3. 產品銷售預估及相關毛利分析 4. 技術趨勢分析並與研發處確認產品最終規格 5. 依公司目標、市場特性和成本及利潤的考量，發展和評估銷售或推廣策略。 6. 品牌行銷、廣告、促銷、公關與活動之企劃與執行 7. 年度市場分析、自有品牌策略擬定、商品開發及通路計劃
品保暨工程支援處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 原料、在製品、製成品之檢驗。 2. 規劃公司品質政策、目標、方針，督導廠區改善品質。 3. 提昇產品品質，使客戶得到最佳品質保證。 4. ISO 專案管理。 5. 新產品 DVT、EVT 驗證/產品信賴度評估。 6. 新產品製造移轉。 7. 市場使用驗證。 8. 產品可製造性分析與回饋。

部 門	所 營 業 務
	9.技術資料管理。 10.ECN 發行。 11.文件管控。
品牌業務處 /OEM 業務處	1.擬定年度銷售計劃並推動。 2.銷售之執行及收款管理。 3.客戶售前及售後服務。 4.全球客戶開拓與商情資訊搜集。 5.客訴事件之協助處理。 6.業界合作夥伴關係之開拓、維繫與發展。 7.訂單流程與跟催出貨。 8.支援海外公司與通路夥伴訂定銷售計劃。 9.全球出貨與運籌管理。 10.產品銷售與利潤管理產品規範訂定。 11.新產品市場調查及開案申請。 12.分析公司產品組合、銷售業績及市場佔有率。 13.配合客戶需求及期待等規畫與執行。 14.公司暨品牌形象建立及發展。 15.零售產品外觀包裝形象設計規劃及執行。 16.海外子公司與零售通路夥伴各項行銷計劃支援及執行。 17.零售產品 T1 送樣策劃及執行。 18.台灣地區廣告媒體與行銷計畫及執行。 19.台灣及國際展覽參展規劃及執行。 20.顧客(End-User)關係及客訴服務執行。 21.其他任何行銷相關專案規劃及執行。
SSA SSE SSC	1.負責母公司各項全球策略的區域執行與客戶開發。 2.負責該區域產品銷售及服務團隊的組建與業績目標的達成。 3.負責收集和分析當地的銷售數據，與競爭者的動態。 4.就產品開發與行銷策略定期向公司提供建議。
財會處	1.財務規劃、投資評估、資金管理及匯兌風險管理。 2.公司帳務處理及成本分析。 3.稅務申報及規劃。 4.管理報表編製。
管理處	1.支援海外公司與通路夥伴訂定銷售計劃。 2.全球出貨與運籌管理。 3.產品銷售與利潤管理產品規範訂定。 4.人力資源、教育訓練規劃管理。 5.公司制度規章之擬訂與公告。 6.員工出勤記錄之維護。 7.財產管理、規劃公司環境清潔及維護、勞健保之業務辦理。 8.一般事務採購及工廠設備之比價、詢價等作業管理。 9.負責全廠生產材料、非生產材料及協助工廠設備之對外議價、採購作業管理之執行。 10.公司生產規劃，自製/外包及外夠的安排與協調。
東莞廠	1.海內外生產製造相關作業。 2.生產成本控管。 3.保持工廠免受疫情衝擊，保障員工安全與生產順暢。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

110年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	張修誠	男	109.06.12	3年	100.06.15	3,721,732	4.65%	3,721,732	4.65%	617,925	0.77%	0	0.00%	南加州大學工業及系統工程碩士	註1	董事	張正宗	一親等	註2
董事	中華民國	張正宗	男	109.06.12	3年	88.03.20	21,069,968	26.35%	21,069,968	26.35%	10,304,309	12.89%	0	0.00%	省立新竹高商	註3	董事長	張修誠	一親等	
董事	中華民國	李欽漳	男	109.06.12	3年	97.06.20	27,300	0.03%	27,300	0.03%	3,980	0.00%	0	0.00%	台大 EMBA Drexel University MBA 勤誠興業執行副總		管理處處長	張瑞惠	配偶	
董事	中華民國	林耀欽	男	109.06.12	3年	93.06.15	0	0.00%	0	0.00%	6,000	0.01%	0	0.00%	國立政治大學企管研究所資訊管理博士 國立台灣技術學院工程研究所碩士 元智大學資管系系主任 元智大學創新育成中心主任		無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳朝明	男	109.06.12	3年	103.06.17	212	0.00%	212	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北科技大學(前台北工專)電機科九德松益董事長、總經理		無	無	無	

獨立董事	中華民國	黃清祥	男	109.06.12	3年	109.06.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學會計系	P.H. Management Consultant Limited 董事總經理 永安國際管理顧問有限公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	高誌廷	男	109.06.12	3年	109.06.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學 EMB A 國立台灣大學應用 力學研究所碩士 國立台灣大學土木 工程學系學士	普訊創新股份有限公司副總經理兼合夥人 百川資本有限公司 董事 明達醫學科技股份有限公司法人董事 代表 安格科技股份有限公司董事	無	無	無

註：1.海韻電子工業股份有限公司總經理、Seasonic Electronics, Inc.董事、Sea Sonic Europe B.V. 董事、Cornerstone Enterprise Co.董事、FULL NET ENTERPRISE INC.董事、Energy Power Enterprise Inc.董事及 Resonic Holdings Co., Ltd 董事。

2.因創辦於106年交棒給原總經理接任董事長，目前董事長正在培養未來總經理人選，短時間內尚未有適合之安排，故由董事長兼任總經理。本公司已安排過半數董事未兼任員工或經理人之因應措施。

3.東莞海韻電子有限公司董事。

法人股東之主要股東：不適用

法人股東主要股東為法人者其其主要股東：不適用

董事資料 (二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任其 他公 開 發 行 公 司 獨 立 董 事 家 數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
張正宗			V						V	V	V	V		V	V	0
張修誠			V						V		V	V		V	V	0
李欽漳			V			V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
林耀欽	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳朝明			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
黃清祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
高誌廷			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理 兼任 品牌業務處 處長	中華民國	張修誠	男	97.01.01	3,721,732	4.65%	617,925	0.77%	0	0.00%	南加州大學工業及系統工程碩士	註 1	無	無	無	註 2
副總經理 兼任 研發處處長	中華民國	李欽漳	男	95.08.01	27,300	0.03%	3,980	0.00%	0	0.00%	台大 EMBA Drexel University, MBA 勤誠興業執行副總	無	管理處處長	張瑞惠	配偶	
研發處 資深經理	中華民國	周勝千	男	105.11.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北科技大學電力電子所碩士, 肯微科技資深經理	無	無	無	無	
OEM 業務處 處長	中華民國	王碧旺	男	106.01.01	46,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學德文系畢 Seasonic Electronics, Inc. 總經理	無	無	無	無	
產品行銷處 處長	中華民國	朱正廷	男	109.12.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學物理系	無	無	無	無	
管理處 處長	中華民國	張瑞惠	女	103.01.01	3,980	0.00%	27,300	0.03%	0	0.00%	輔仁大學 勤誠興業總經理特助/業務處長	無	副總經理	李欽漳	配偶	
財會處 處長	中華民國	張恩豪	男	110.03.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學會計研究所 秀波集團財會經理	無	無	無	無	
品保暨工程 支援處處長	中華民國	林昭賢	男	107.06.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中華工專電子科畢 聯寶電子資深經理 偉訓電子大陸廠廠長	無	無	無	無	

註: 1. 海韻電子工業股份有限公司總經理、Seasonic Electronics, Inc. 董事、Sea Sonic Europe B.V. 董事、Cornerstone Enterprise Co. 董事、FULL NET ENTERPRISE INC. 董事、Energy Power Enterprise Inc. 董事及 Resonic Holdings Co., Ltd 董事。

2. 因創辦人於106年交棒給原總經理接任董事長,目前董事長正在培養未來總經理人選,短時間內尚未有適合之安排,故由董事長兼任總經理。本公司已安排過半數董事未兼任員工或經理人之因應措施。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 109 年度董事(含獨立董事)之酬金

一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:股/新台幣元

職稱(註1)	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外轉投資或母子公司酬金					
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	本公司		本公司	財務報告內所有公司		本公司				
					本公司	財務報告內所有公司			現金金額	股票金額					現金金額	股票金額		
董事	一般	張參成				財務報告內所有公司												
	一般	張正宗				財務報告內所有公司												
	一般	李鈺璋	0	0	3,644,245	0	0	0.5963%	3,451,508	10,357,274	0	0	3,468,711	0	3,468,711	0	1.7287%	2.8587%
	一般	歐汝敏				財務報告內所有公司												
	一般	林繼火				財務報告內所有公司												
董事	獨立	林繼火																
	獨立	張德旭																
	獨立	陳明明	0	0	2,773,000	0	0	0.4537%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.4537%	0.4537%
	獨立	黃清祥																
	獨立	高遠庭																

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

董事酬金給付政策，標準與給付金額之關聯性：本公司董事之報酬，是依據公司章程之規定決定

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	張正宗、李欽漳、歐淑娥、林耀欽、張敦凱、陳朝明、黃清祥、高誌廷	張正宗、李欽漳、歐淑娥、林耀欽、張敦凱、陳朝明、黃清祥、高誌廷	張正宗、歐淑娥、林耀欽、張敦凱、陳朝明、黃清祥、高誌廷	張正宗、歐淑娥、林耀欽、張敦凱、陳朝明、黃清祥、高誌廷
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張修誠	張修誠		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			張修誠、李欽漳	李欽漳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				張修誠
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9	9	9	9

註 1：董事姓名。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指 109 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

2. 109 年度監察人之酬金

單位:股/新台幣元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	張昀琦	0	0	1,291,000	1,291,000	0	0	0.2112 %	0.2112 %	無
監察人	張文堂									
監察人	林青青									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	張昀琦、張文堂、林青青	張昀琦、張文堂、林青青
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註1：係指 109 年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位:股/新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註2)		獎金及特支費等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金額	股票金額	現金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
總經理	張修誠	2,785,208	7,248,583	0	0	666,300	3,108,691	3,468,711	0	3,468,711	0	1.1324%	2.2624%	無
副總經理	李欽漳													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張修誠	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李欽漳	李欽漳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		張修誠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註 1：係指 109 年度總經理及副總經理之薪資。

註 2：係指 109 年度總經理及副總經理之退職退休金提撥情形：109 年度退職金尚無屆滿領取退休金之人員，109 年度已提撥舊制退休金 0 仟元。

註 3：係指 109 年度總經理及副總經理之各種獎金。

註 4：係指 109 年度經董事會通過分派之員工酬勞金額。

4. 前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總經理	張修誠	0	3,918,711	3,918,711	0.6412%
	副總經理	李欽漳				
	財會經理	高雯雯				

註 1：係指 109 年度經董事會通過分派之員工酬勞金額。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

A. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣元

職稱	109 年度		108 年度	
	支付酬金總額	總額占稅後純 益之比例 (%)	支付酬金總額	總額占稅後純 益之比例 (%)
董事(註 1)	20,243,230	3.3124%	13,263,331	4.4884%
監察人	1,291,000	0.2112%	1,037,000	0.3509%
總經理及 副總經理	13,825,985	2.2624%	10,603,315	3.5882%

註1：含董事兼任總經理或副總經理之酬金

B. 本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

C. 未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(109 年度)董事會(第 16 屆)開會 3 次+(第 15 屆)開會 3 次，共 6 次(A)

(1) 董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【 B/A】	備註
董事長	張修誠	6	0	100%	第 16 屆董事長 109.06.12 連任
董事	張正宗	6	0	100%	109.06.12 連任
董事	李欽漳	6	0	100%	109.06.12 連任
董事	歐淑娥	2	0	67%	109.06.12 任期屆滿
董事	林耀欽	5	0	83%	第 15 屆獨立董事 109.06.12 連任
獨立董事	張敦凱	3	0	100%	109.06.12 任期屆滿
獨立董事	陳朝明	6	0	100%	109.06.12 連任
獨立董事	黃清祥	3	0	100%	109.06.12 新任
獨立董事	高誌廷	3	0	100%	109.06.12 新任
監察人	張昀琦	3	0	100%	舊任
監察人	張文堂	1	0	33%	舊任
監察人	林青青	3	0	100%	舊任

註 1.本公司於 109.06.12 股東常會全面改選董監事，本屆(第 16 屆)任期自 109.06.12 ~ 112.06.11。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱本年報「股東會及董事會重要決議」P. 45 ~ P. 50。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：請見下列附表(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：為落實公司治理提高企業價值，董事會於 104 年通過「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「員工行為倫理守則」等規範，積極改進各項內控制度以達成公司治理評鑑指標。另已成立薪資報酬委員會，訂定「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」，以強化董監及經理人報酬決策，亦於 109 年成立審計委員會，以強化內控與財務資訊透明。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	109年1月1日至 109年12月31日	●董事會 ●個別董事成員 ●薪資報酬委員會 ●審計委員會	●董事會內部自評 ●董事成員自評 ●薪資報酬委員會 內部自評 ●審計委員會內部 自評	包括對公司 營運之參與 程度、董事會 決策品質、董 事會組成與 結構、董事的 選任及持續 進修。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(109 年度)審計委員會(第 1 屆)開會 2 次(A), 獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	陳朝明	2	0	100%	109.06.12 新成立選任
獨立董事	黃清祥	2	0	100%	109.06.12 新成立選任
獨立董事	高誌廷	2	0	100%	109.06.12 新成立選任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本年報「股東會及董事會重要決議」P. 45 ~ P. 50。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形(應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形)：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向審計委員提報稽核報告。

2.稽核主管列席公司董事會並進行稽核業務報告。

3.因於109年6月12日始成立本公司審計委員會，故於109年度中並未執行獨立董事與內部稽核主管及會計師之當面溝通。然已於於110年3月22日採面對面會議方式就109年度財報查核狀況進行溝通。

4.獨立董事認為必要時，得隨時採電話方式與內部稽核主管及會計師進行溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(109 年度)董事會(第 15 屆)開會共 3 次(A), 列席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	張昀琦	3	100%	舊任
監察人	張文堂	1	33%	舊任
監察人	林青青	3	100%	舊任

註 1:本公司於 109.06.12 股東常會全面改選董事，以審計委員取代監察人。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

監察人認為必要時，多採以電話方式直接溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。

2.稽核主管列席公司董事會並進行稽核業務報告。

3.監察人與會計師於 109 年 3 月 23 日採面對面會議方式就 108 年度財報查核狀況進行溝通。

4.監察人認為必要時，得隨時採電話方式與內部稽核主管及會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已訂立「海韻電子工業股份有限公司治理實務守則」，並置於網站公司治理專區供利害關係人下載參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司訂有各項內部作業程序，股東若有任何問題或建議均可透過網路、電話、email或信件之方式聯絡公司。若涉及糾紛或訴訟事宜，可依法律程序通知本公司，發言人、代理發言人及股務等相關單位作為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。本公司並有聘任之法律顧問可協助處理此類事項。 (二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三) 已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司監督管理作業，並據以執行及定期稽核。 (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業」程序，嚴格禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責	V	(一) 本公司尚未擬訂董事會成員多元化方針，但董事會成員相當多元，所有董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運皆甚多貢獻。 (二) 本公司將研議是否依實際需要設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，且已於109年度開始實施。	尚未擬訂董事會成員多元化方針 尚未設置其他各類功能性委員會 無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及稅費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，並符合會計師簽證輪調規定後，方進行會計師聘任及費用審議。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	V	公司由股務單位負責提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議事錄等公司登記及變更登記。擬於110年開始設置公司治理主管。	待設置公司治理主管
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	(一)已建立公司發言人制度由專人作為與股東溝通之管道。 (二)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則進行商業活動，遵循政府法令，並力求與公司所有的利害關係人建立透明、有效的多向溝通管道，於公司網站設置利害關係人專區，提供客戶、供應商、員工及投資人直接聯繫窗口。	無差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司委由專業股務代理機構(統一證券)負責辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站揭露各項財務業務資訊，並於本公司網站 https://seasonic.com/ 連結。	無差異
		至公開資訊觀測站。並指定專責單位負責維護資料之更	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	V	<p>新。</p> <p>(二) 本公司依規定設有發言人及代理發言人, 公司均即時揭露重大訊息, 並落實發言人制度。</p> <p>(三) 目前尚未能於會計年度終了後兩個月內公告。</p>	無差異 資料準備不及
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V V V V V	<p>(一) 員工權益; 本公司一向以誠信對待員工, 依勞基法保障員工合法權益, 且依政府規定施行勞工退休金新制等福利措施, 保障全體員工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷: 透過充實安定員工生活的福利制度, 成立職工福利委員會照顧維護員工各項福利, 並經常辦理員工教育訓練及鼓勵員工進修, 與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>(三) 投資者關係: 充份揭露資訊使投資人了解公司營運狀況, 並設置發言人管道專責處理股東建議。</p> <p>(四) 供應商關係: 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係, 依平等互惠之原則, 經營夥伴關係, 創造雙贏之局面。</p> <p>(五) 利害關係人之權利: 為顧客提供安全、高品質、高可靠度的產品及完整而正確的產品資訊、及售後服務, 對顧客之抱怨立即採取處理措施。對股東以股東利益最大化為公司營運之最高目標, 並充分揭露投資人關心之各項相關資訊。其他利害關係人均得透過本公司網站提供之聯繫管道與公司進行溝通、建言, 以維護應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形: 董事及監察人進修之情形已</p>	無差異 無差異 無差異 無差異 無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	V	依規定輸入公開資訊觀測站。	無差異
	V	(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法令訂定各種內部規章，建立「風險管理之組織架構」，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司對客戶提供最高品質之產品與服務，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)
本公司已於106年自願採行股東會電子投票方式。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

董事及監察人進修之情形

職稱	參加人員	訓練課程	進修日期	進修時數	主辦單位	上課地點
董事	林耀欽	企業風險管理及法遵議題應用實務	109.09.15	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心
獨立董事	高誌廷	機構投資人在企業提升公司治理中扮演的角色	109.09.18	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心
董事	李欽潭	「公司治理3.0-永續發展藍圖」高峰論壇	109.09.21	3	臺灣證券交易所股份有限公司 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	福華國際文教會館 卓越堂
獨立董事	陳朝明			3		
獨立董事	高誌廷	後疫情時代的集團稅務管理趨勢	109.10.16	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心
董事	林耀欽	資訊安全的挑戰與對策	109.10.23	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心
獨立董事	陳朝明	公司治理3.0-永續發展藍圖	109.11.24	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心
獨立董事	黃清祥	審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任	109.12.11	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心
獨立董事	黃清祥	內線交易的防制	109.12.24	3	財團法人中華公司治理協會	集思台大會議中心

經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	陳振凱	109.06.05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何運用機器人自動化(RPA)提升內部控制效能	6
財會主管代理人	楊慎芝	109.07.10	中國生產力中心	透析成本及管理會計之關鍵指標	6
財會主管	高雯雯	109.08.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何進行利潤分析提升營運績效	6
稽核主管	王心玉	109.08.24	中華民國內部稽核協會	融資及不動產、廠房及設備循環稽核實務	6
財會主管代理人	楊慎芝	109.09.23	中國生產力中心	現金流量表編制運用班	6
財會主管	高雯雯	109.10.27	中國生產力中心	企業應了解的外匯市場與風險控管實務	7
稽核主管	陳振凱	109.11.03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
稽核代理人	裴琳	109.12.03	中華民國內部稽核協會	智慧財產管理趨勢與企業應用實務研討	6
稽核代理人	裴琳	109.12.10	中華民國內部稽核協會	勞動事件法實例演習	6
財會主管	高雯雯	109.12.21	櫃買中心	109年第4季推動我國採用國際財務報導準則宣導會	3

風險管理組織架構		
總經理擔任總召集人，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，其下依公司組織定義相關權責單位，負責推動各項風險管理。		
負責單位	風險類別	負責事項
總經理室	經營風險	1.保障營運之效果及效率與資產安全。
		2.負責評估重大策略之效益與風險。
		3.審查與利害相關人之合約。
	營運風險	4.新產品開發風險評估。
		5.研發進度控管。
		6.傳染病風險評估與防疫措施推動及管理。
	法律風險	7.強化各單位依法行政之觀念，以避免策略性風險與降低違犯法律之風險。
	資安風險	8.負責維持網路安全與系統正常運作，以及資料備份系統之建立、避免網路遭侵駭或不當損壞之風險。
		9.負責主要資訊資產之風險評估。
		10.負責員工資訊安全教育訓練。
		11.負責資訊安全內部稽核。
	財會處	12.視疫情狀況評估全體員工遠距工作之能量與網路風險。
財務風險		1.負責預算管理、財務指標分析與財務風險的評估。
	法律風險	2.財務報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範。
管理處	營運風險	1.負責人力資源的配置與應變。
		2.產銷協調應變事宜。
		3.負責供應商應變計劃的建立。
		4.原物料策略採購與應變事宜、降低缺料影響生產之風險。
		5.保障原物料不受疫情影響，順利達交生產所需用料。
		6.在疫情中設法維持出貨運輸之順暢。
	法律風險	7.勞工相關法令規範遵循之檢討、以降低人資風險。
		8.環境安全衛生的建立與維持。
		9.確保勞工生命安全與健康，避免職業災害。
		10.確保員工個人資料保護之落實執行。
	經營風險	11.客戶應收帳款與信用額度管理、各項保險作業的執行。
品牌業務處 /OEM業務處	營運風險	1.負責市場資訊收集及建立、客戶授信及市場趨勢之掌握。
		2.應收款項的追蹤與收款以降低營運業務風險。
	法律風險	3.避免產品銷售侵犯當地法令之風險。

東莞廠	營運風險 法律風險	1.負責職業安全衛生管理，現場環境安全應變，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。
	營運風險	2.生產作業的應變措施。
		3.注重勞工福利與員工情緒輔導，避免罷工、怠工之風險。
		4.保持工廠免受疫情衝擊，保障員工安全與生產順暢。
產品行銷處	法律風險	1.避免產品侵犯智財權之風險。
		2.避免促銷/廣告行為觸犯各當地國相關法律。
研發處	法律風險	1.避免產品侵犯智財權之風險。
品保暨工程 支援處	營運風險	1.負責品質控管，產品檢測與文件資料保存。
	法律風險	2.產品安全與客訴風險之評估與管控。 3.負責材料、製程、產品、環境符合綠色環保化學物質管制標準，避免觸犯相關法規之風險。
稽核室	法律風險	1.對董事會負責，負責推動內部控制制度之制定及修訂。
	經營風險	2.針對各單位負責業務潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險管理導向之年度稽核計畫。

海韻電子工業股份有限公司

內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業

一、作業程序：

(一) 目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

(二) 內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

(三) 適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、經理人及受僱人。其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

(四) 內部重大資訊涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司相關單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。

(五) 處理內部重大資訊

本公司相關單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，並經董事會通過，其職權如下：

一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。

二、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。

三、其他與本作業程序有關之業務。

(六) 保密防火牆作業-人員

本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務並遵行本法令規定。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

(七) 保密防火牆作業-物

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

(八) 保密防火牆之運作

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。

二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

(九) 外部機構或人員保密作業

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應提醒對方不得對外揭露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

(十) 內部重大資訊揭露之原則

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

一、資訊之揭露應正確、完整且即時。

二、資訊之揭露應有依據。

三、資訊應公平揭露。

(十一) 發言人制度之落實

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

(十二) 內部重大資訊揭露之紀錄

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

(十三) 對媒體不實報導之回應

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

(十四) 異常情形之報告

對於發現董事、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應提報相關單位擬定處理方針，必要時並得請法律顧問商討處理對策，並將處理結果做成紀錄備查。

(十五) 違規處理

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

(十六) 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應依循風險評估擬定年度稽核計劃，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

(十七) 教育宣導

本公司不定期對董事、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

(十八) 內線交易之禁止：

一、規範對象：

1. 本公司之董事、經理人及依公司法第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人。
2. 持有公司之股份超過百分之十之股東。
3. 基於職業或控制關係獲悉消息之人。
4. 喪失前三項身分後，未滿六個月者。
5. 從前四項所列之人獲悉消息之人。

二、禁止內容：實際知悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，在該消息明確後，未公開或公開後十八小時內，不得對本公司之股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。

三、違反之損害賠償責任：違反規定者，對於當日善意從事相反買賣之人買入或賣出該證券之價格，與消息公開後十個營業日收盤平均價格之差額，負損害賠償責任；其情節重大者，法院得依善意從事相反買賣之人之請求，將賠償額提高三倍，本公司並將視情形最重處以解雇之人事處分並追償公司所有商譽及其他損失。

(十九) 短線交易之禁止

- 一、規範對象：本公司董事、經理人或持有公司股份超過百分之十之股東及基於職務關係獲悉消息之受僱人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。
 - 二、禁止內容：對本公司之股票以及具有股權性質之其他有價證券，於取得後六個月內再行賣出，或於賣出後六個月內再行買進，因而獲得利益者。
 - 三、違反之責任：違反規定者，應將其利益歸還本公司，本公司並將視情形最重處以解僱之人事處分並追償公司所有商譽及其他損失。
- (二十) 資訊公開：下列資料於應按時於「公開資訊觀測站」公告或向主管機關申報：
- 一、每月董事、經理人及持股達已發行股份總額百分之十以上之股東，其股權變動之情形。
 - 二、董事、經理人及持股達已發行股份總額百分之十以上之股東，其辦理質權設定之情形。
 - 三、內部人新就(解)任及其關係人異動發生日起 2 日內，向主管機關申報其相關資訊。
 - 四、董事、經理人應於就任日起於 5 日內簽署確知內部人相關法令聲明書，並於 10 日內彙總影本函送主管機關備查。

民國 105 年 8 月 5 日經董事會通過修訂
第一次修訂於民國 109 年 3 月 23 日

超然獨立聲明書

受文者：海韻電子工業股份有限公司

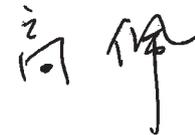
茲聲明本所受託辦理查核海韻電子工業股份有限公司民國 109 年
度之財務報告，本所及本所關係企業、其他共同執業會計師及其親屬、
審計服務小組成員及其親屬將遵循「職業道德規範公報第十號」中有
關超然獨立立場之規定。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 林志隆



會計師 高佩



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 八 日

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會組織與職責

- 一、為保障股東權益，使高階經營者獲得合理之薪酬，與企業之經營績效成高度關聯性，並落實公司治理之關鍵，協助健全企業高階經營者之績效考核和薪酬管理制度、完善公司治理結構，本公司自民國 100 年起設置薪酬委員會。
- 二、本公司薪酬委員會成員應包括本公司獨立董事，其餘成員由董事會決議委任之，總人數不得少於三人，並推舉一獨立董事為召集人及會議主席。
- 三、本公司薪酬委員會成員目前共三人，全部為獨立董事。
- 四、本公司薪酬委員會職責主要分成兩部分：
 - (一) 對高階經營者、監察人及董事：
 1. 訂定並定期檢討及監督董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、計畫、制度標準與結構。
 2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。前項各款事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。董事會考量委員會對薪資報酬之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。
 3. 績效評估及薪資報酬應參考同業常態水準支付情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 4. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬，而從事逾越公司能承受之風險的行為。
 5. 針對其短期績效發放之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 6. 各項現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施，應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。
 - (二) 對公司及人力資源策略
 1. 配合公司員工年度考核及其他資料，評估年度員工酬勞之合理性。
 2. 於公司提出員工退休金、員工酬勞等計劃時，薪酬委員會應評估其合理性。
- 五、本委員會成員之專業資格、獨立性及職權行使依本公司「薪資報酬委員會之管理作業」辦理。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務 、法務、 財務、會 計或公司 業務所需 之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳朝明			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	否
獨立董事	黃清祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	否
獨立董事	高誌廷			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	否

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：109年06月12日至112年06月11日，最近年度(109年度)薪資報酬委員會(第三屆)開會1次+ (第四屆)開會2次，共 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳朝明	3	0	100%	109.06.12 連任召集人
委員	黃清祥	2	0	100%	109.06.12 新任
委員	高誌廷	2	0	100%	109.06.12 新任
委員	林耀欽	0	0	0%	舊任
委員	張敦凱	1	0	100%	舊任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	V	書面制度將於規畫完成後公告 無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	尚未評估
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減		V	尚未制定

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>			
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理制度辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。</p> <p>(二) 本公司有訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並訂有年終獎金及員工分紅制度，將經營績效與成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三) 公司有提供員工安全與健康之工作環境，並對員工提供不定期健康檢查。符合政府各單位之安全檢查，不定期舉辦相關教育訓練，清潔公司專人駐點服務。</p> <p>(四) 公司以年度績效考核做為與員工討論職涯能力發展之時機，並藉由訓練課程與工作輪調培訓員工。</p> <p>(五) 對產品與服務之行銷及標示，公司均遵循相關法規及國際準則，產品均經安規實驗室驗證取得世界各國主要安規認證。公司網站上就不同的利害關係人，提供各類申訴的窗口。內部設有申訴窗口，做為不定期溝通和個案處理機制。針對各國消費者設有產品維修服務及客訴管道與申訴程序，消費者權益保護屬業務單位負責。</p> <p>(六) 本公司有訂定供應商管理程序，公司與供應商來往前，會進行合格供應商評估作業，包含評估</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>題遵循相關規範，及其實施情形？</p>		<p>供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。並與供應商簽定採購合約，要求供應商提供之原物料符合綠色產品要求，以善盡企業社會責任。並要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，在採購合約上有明白宣示供應商如涉及對環境與社會有顯著影響時，得隨時終或解除契約之條款。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>本公司於年報、網站及公開資訊觀測站等有揭露企業社會責任相關資訊。</p>	<p>尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p>			<p>運作與所定守則之差異情形：</p>
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p>			
<p>1. 環保：本公司致力開發生產高效率節能電源供應器，一直以節約能源及對環境友善為產品設計目標。</p> <p>a. 本公司要求供應商提供之原物料符合綠色產品要求，以善盡企業社會責任。</p> <p>b. 產品皆經過美國 80 PLUS 機構認證，提升效率，有效利用能源減少耗損。</p> <p>c. 推動產品廢棄物回收 WEEE，回收物質再生利用。</p> <p>d. 所用材料均符合歐盟 RoHS 指令及 Reach 要求，不使用任何有害環境物質。</p> <p>e. 在工廠設置 ERS 能源回收再利用系統：將生產中熱機測試所使用的能源約 7 成再利用，除降低熱機用之能源耗用外，也因熱散逸減少而降低工廠冷氣之使用，對節能有極大效益。</p> <p>2. 消費者權益：提供穩定的品質與安全的產品是本公司一貫努力的目標。</p> <p>3. 不雇用童工，保護兒童基本的人權，視為企業基本的社會責任。</p> <p>4. 使用非衝突地區原料，只使用合乎道德規範且來自非衝突地區的原料。</p>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>5. 積極推動各項工作環境安全與衛生，加強員工訓練，落實工安管理，以確保員工人身之安全。</p> <p>6. 本公司產品有經過UL、CSA、TUV、CCC、VDE、NEMKO、SEMKO、DEMKO、FINKO、C-Tick、RS、BSMI、CB以及CE、FCC等國際認證，工廠並通過ISO 9001：2008及ISO 14001：2004管理系統之認證。</p>		摘要說明(註2)	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未提供企業社會責任報告書。			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經過董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定</p>	V	<p>(一) 公司有訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事、監察人及經理人道德行為準則」，文件中均明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二) 公司於上述各項守則、行為指南、與員工守則中均有界定不誠信行為之範圍，並明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p>	無差異
	V		無差異
	V		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			行防範措施，並明定於各項規範中。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 公司有客戶信用調查表，評估往來客戶與廠商之誠信紀錄，並於簽訂之契約與採購訂單中明訂誠信行為條款。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V	V	(二) 公司指定總經理室為推動企業誠信經營專兼職單位，並定期向董事會報告其執行情形。110年起會改為定期向董事會報告其執行情形。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事、監察人及經理人道德行為準則」中有制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 公司為落實誠信經營，已建立有效的會計制度、內部稽核制度，內部稽核單位定期會評估風險擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，並定期向董事會及監察人陳報查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 所有董事監察人及經理人均可參加外部舉辦之誠信經營教育訓練，對內部員工則提供訓練教材，並於董事會及內部產銷會議中宣導誠信經營之相關規範。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員？	V	(一) 公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事、監察人及經理人道德行為準則」中有制定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員，並公告於網站上。	無差異
(二) 公司是否訂定受理事務事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 公司於網站上對各不同類別之利害關係人，有提供申訴、檢舉之受理事務對象及郵件信箱，內部並設有保密機制。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不受不當處置之措施？	V	(三) 除嚴格的保密機制外，公司並採取保護檢舉人不受不當處置之措施。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司有在網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，以後每年並將揭露推動成效。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定，已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為準則」，無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司經104年第一季董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，為確保落實執行，已於109年檢討原內容與執行情形後，於109年3月修正新版開始實施。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「海韻電子工業股份有限公司治理實務守則」並置於網站公司治理專區供利害關係人下載參閱公司治理相關規章、董事會決議重大事項與重大訊息等。

(八) 其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司不斷強化公司治理運作，目前外部董事人數多於內部董事，並設有審計委員會及薪酬委員會，全部由獨董組成。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

海韻電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110 年 3 月 22 日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月22日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

海韻電子工業股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

時間	案由	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董事 之意見及 公司對意 見之處理	決議結果
109/03/23 第 15 屆 第 13 次會議	1.本公司薪資報酬委員會審議之108年度董監酬勞及員工酬勞分配案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	2.本公司108年度營業報告書及財務報表案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	3.本公司108年度盈餘分配案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	4.呈具本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	5.配合會計師事務所內部職務調整，更換簽證會計師案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	6.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	7.本公司境外子公司盈餘匯回案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	8.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	9.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」部分條文案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	10.擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	11.擬修訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	12.擬修訂本公司「董事會議事規則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」部分條文案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	13.擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	14.擬訂立本公司「審計委員會組		無	本案經主席徵詢全體出席董事均

時間	案由	證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理	決議結果
	織規程」案			無異議，一致照案通過。
	15.擬修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	16.選舉本公司董事案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	17.擬訂定受理股東提名獨立董事候選人之相關作業事宜案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	18.提名及審議獨立董事候選人案		無	議事經過摘要： 因董事會提名獨立董事候選人名單擬做調整，故將本案延後於下次董事會時再做提名及審議。本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致通過延後。
	19.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	20.擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	21.擬訂定本公司 109 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及議案內容，並得採電子方式行使表決權案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
109/04/17 第 15 屆 第 14 次會議	1.提名及審議獨立董事候選人案		無	除陳朝明董事為獨立董事候選人，故須依法迴避，不得參與本案討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過，審核結果符合資格，列入獨立董事候選人名單。
109/05/08 第 15 屆 第 15 次會議	1.承認本公司 109 年第一季合併財務報告案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	2. 擬修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	3. 擬繼續投保董事、監察人及重要職員責任保險購買案	V	無	本案(保單生效日期 109 年 6 月 1 日)經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
109/06/12 第 16 屆 第 1 次會議	1.推選董事長案		無	業經全體出席董事一致同意推選張修誠董事為本公司董事長。
	2. 擬聘請薪資報酬委員案		無	除高誌廷董事、黃清祥董事及陳朝明董事因利害關係依法迴避，不得參與本案討論及表決外，業經其餘出席董事無異議照案通過。
109/08/07	1. 本公司 109 年第二季合併財務	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均

時間	案由	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董事 之意見及 公司對意 見之處理	決議結果
第 16 屆 第 2 次會議	報告案			無異議，一致照案通過。
	2. 本公司現金股利，訂定除息基準日之相關事宜案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	3. 本公司108年度董監事酬勞及經理人員工酬勞分派案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	4. 本公司資金貸與SEA SONIC EUROPE B.V. (SSE歐洲子公司) 及SEASONIC ELECTRONICS INC. (SSU美國子公司)案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	5. 台新商業銀行授信額度續約案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	6. 審議稽核報告及追蹤報告之陳核授權案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	7. 修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	8. 本公司「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」部分條文修訂案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	9. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文修訂案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
109/11/08 第 16 屆 第 3 次會議	1. 承認本公司109年第三季合併財務報告案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司擬以108年末分配盈餘進行國內實質投資案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	3. 擬解散並清算境外薩摩亞子公司ENERGY POWER ENTERPRISE INC. 案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	4. 擬解散並清算境外薩摩亞子公司Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	5. 本公司擬提出取消108年12月27日董事會決議"透過第三地區100%持有之子公司Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 間接投資大陸地區新設公司"案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	6. 本公司間接投資大陸地區新設公司案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	7. 本公司對BVI子公司Resonic Holdings Co., Ltd. 現金增資案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	8. 本公司申請預售遠期外匯交易額度案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	9. 本公司經濟部登記之公司印鑑保管人變更案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	10. 本公司稽核主管任用案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

時間	案由	證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理	決議結果
	11. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	12. 本公司110年度稽核計畫案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	13. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
110/03/22 第 16 屆 第 4 次會議	1. 本公司109年度董監酬勞及員工酬勞分配案	V	薪酬委員會主席陳朝明董事表示本案業經薪酬委員會通過，惟須確認此財務主管是否屬本公司經理人，是否須補聘任合約。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司財會主管任用案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	3. 本公司109年度營業報告書及財務報表案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	4. 本公司109年度盈餘分配案		獨立董事於審計委員會提出並通過修正案，並經董事會通過此修正案。	議事經過摘要： 審計委員會主席黃清祥董事提出經審計委員會討論後所呈之修正案：將原訂每股現金股利 2.5 元加上每股股票股利 2.5 元，改為發放每股現金股利 5.0 元，本修正案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照修正案通過。
	5. 本公司盈餘轉增資發行新股案	V	黃清祥董事建議此案作廢，並經董事會通過作廢此案。	議事經過摘要： 審計委員會主席黃清祥董事表示：因為案由四已經通過審計委員會所提全配發現金股利之修正案，故建議此案作廢。經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致通過作廢此案。
	6. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	7. 本公司110年度銀行授信額度案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	8. 擬修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	9. 呈具本公司109年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

時間	案由	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董事 之意見及 公司對意 見之處理	決議結果
	10. 擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	11. 擬訂定本公司110年股東常會日期、時間、地點、會議程序及議案內容，並得採電子方式行使表決權案		黃清祥董事提醒因案由五作廢故須修正股東常會之會議程序及主要議案內容，其中五討論事項中的第二條本公司盈餘轉增資發行新股案應刪除。全體出席董事均無異議，一致照修正案通過。	議事經過摘要： 黃清祥董事提醒因案由五作廢故須修正股東常會之會議程序及主要議案內容，其中五討論事項中的第二條本公司盈餘轉增資發行新股案應刪除。全體出席董事均無異議，一致照修正案通過。
	12. 董事會績效評估結果報告檢討、改進案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
110/05/05 第 16 屆 第 5 次會議	1. 承認本公司110年第一季合併財務報告案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司境外孫公司東莞海韻電子有限公司盈餘分配案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	3. 本公司境外子公司FULL NET ENTERPRISE INC. 盈餘匯回案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	4. 本公司境外子公司Resonic Holdings Co., Ltd. 盈餘分配案		無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。
	5. 擬繼續投保董事及重要職員責任保險購買案	V	無	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

2. 股東會

時間	股東會決議	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董事 之意見及 公司對意 見之處理	執行情形
	1. 承認 108 年度營業報告書及財務報表案	V	無	已於股東常會承認通過。
	2. 承認 108 年度盈餘分配案		無	已訂定 109.09.01 為除息基準日，並於 109.09.22 發放現金股利。
	3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案		無	已依修訂後辦法運作。
109/06/12	4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	V	無	已依修訂後辦法運作。
	5. 修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案	V	無	已依修訂後辦法運作。
	6. 修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案	V	無	已依修訂後辦法運作。
	7. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案		無	已依修訂後辦法運作。

時間	股東會決議	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董事 之意見及 公司對意 見之處理	執行情形
	8.修訂本公司「股東會議事規則」 部分條文案		無	已依修訂後議事規則運作。
	9.改選本公司董事案			當選名單: 董事:張修誠、張正宗、李欽漳、 林耀欽。獨立董事: 陳朝明、黃清 祥、高誌廷。 已於 109 年 7 月 13 日獲經濟部准 予登記並公告於公司網站。
	10.解除新任董事及其代表人「競業 禁止」之限制。	V	無	已於股東常會討論通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等) 辭職解任情形之彙總：

內部稽核主管因退休辭職解任；財會主管因職務調整解任

(十四) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照：

- 1.證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：0人
- 2.證基會舉辦之股務專業能力測驗：0人
- 3.證基會舉辦之金融市場常識與職業道德測驗：0人
- 4.證基會舉辦之會計主管持續進修班能力測驗：會計部門2人
- 5.金管會舉辦之台北公司治理論壇：董事2人

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
國富浩華聯合會計師事務所	林志隆	高佩	109.01.01~109.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		2,395	152	2,547
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
國富浩華聯合會計師事務所	林志隆	2,395	0	0	0	152	152	109.01.01~109.12.31	檢查表 32 報告書 107 其他 13
	高佩							109.01.01~109.12.31	

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理	張修誠	0	700,000(註2)	0	0(註3)
董事(註1)	張正宗	0	0	0	0
董事兼副總經理	李欽漳	0	0	0	0
董事(已解任)	歐淑娥	0(註4)	0(註4)	-(註4)	-(註4)
董事	林耀欽	0	0	0	0
董事(已解任)	張敦凱	0(註4)	0(註4)	-(註4)	-(註4)
董事	陳朝明	0	0	0	0
董事	黃清祥	0	0	0	0
董事	高誌廷	0	0	0	0
監察人(已解任)	張昀琦	0(註4)	0(註4)	-(註4)	-(註4)
監察人(已解任)	張文堂	0(註4)	0(註4)	-(註4)	-(註4)
監察人(已解任)	林青青	0(註4)	0(註4)	-(註4)	-(註4)
大股東(註1)	魏金花	0	0	0	0

註1：張正宗、魏金花為持有本公司股份超過百分之十之股東。

註2：至 109 年 12 月 31 日止，質押股數 3,000,000。

註3：至 110 年 04 月 17 日止，質押股數 3,000,000。

註4：已於 109 年 06 月 12 日解任，故資料統計至 109 年 06 月底止。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊
 持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料

110年4月17日；單位：股

姓名(註1)	本人持有股份(註2)		配偶、未成年子女持有股份(註2)		利用他人名義合計持有股份(註2)		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
張正宗	21,069,968	26.35%	10,304,309	12.89%	0	0.00%	魏金花 張修誠 張昀琦 張亞菁 張季鈴	配偶 一親等 一親等 一親等 一親等	
魏金花	10,304,309	12.89%	21,069,968	26.35%	0	0.00%	張正宗 張修誠 張昀琦 張亞菁 張季鈴	配偶 一親等 一親等 一親等 一親等	
張修誠	3,721,732	4.65%	617,925	0.77%	0	0.00%	張正宗 魏金花 張昀琦 張亞菁 張季鈴	一親等 一親等 二親等 二親等 二親等	
張季鈴	2,280,525	2.85%	0	0.00%	0	0.00%	張正宗 魏金花 張修誠 張昀琦 張亞菁	一親等 一親等 二親等 二親等 二親等	
張昀琦	2,190,932	2.74%	0	0.00%	0	0.00%	張正宗 魏金花 張修誠 張亞菁 張季鈴	一親等 一親等 二親等 二親等 二親等	
張亞菁	2,110,856	2.64%	0	0.00%	0	0.00%	張正宗 魏金花 張修誠 張昀琦 張季鈴	一親等 一親等 二親等 二親等 二親等	
林水傳	1,828,196	2.29%	928,850	1.16%	0	0.00%	楊麗櫻	配偶	
楊麗櫻	928,850	1.16%	1,828,196	2.29%	0	0.00%	林水傳	配偶	
名冠投資股份有限公司	696,910	0.87%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
利盈投資有限公司	657,550	0.82%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	

註1：股東姓名分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)。

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股 110年4月17日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	79,953,277	70,046,723	150,000,000	

單位：股/仟元

年/月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
64/09	1,000	1,200	1,200	1,200	1,200	設立	無	
71/02	1,000	3,000	3,000	3,000	3,000	現金增資 1,800 仟元	無	
76/02	1,000	9,000	9,000	9,000	9,000	現金增資 6,000 仟元	無	
77/06	1,000	30,000	30,000	30,000	30,000	現金增資 21,000 仟元	無	
79/07	10	15,000,000	150,000	15,000,000	150,000	現金增資 120,000 仟元	無	
88/11	10	70,000,000	700,000	30,000,000	300,000	盈餘轉增資 90,000 仟元 公資轉增資 7,500 仟元 現金增資 52,500 仟元	無	88.11.11 (88)台財證(一) 第 96376 號
89/08	10	70,000,000	700,000	40,333,300	403,333	盈餘轉增資 103,333 仟元	無	89.08.04 (89)台財證(一) 第 67868 號
90/07	10	70,000,000	700,000	43,119,300	431,193	盈餘轉增資 27,860 仟元 (含員工紅利轉增資 2,800 仟元)	無	90.07.12 (90)台財證(一) 第 145037 號
91/10	10	70,000,000	700,000	50,776,400	507,764	盈餘轉增資 76,571 仟元 (含員工紅利轉增資 7,580 仟元)	無	91.09.17 台財證一字第 0910151477 號
92/08	10	70,000,000	700,000	57,550,369	575,504	盈餘轉增資 67,740 仟元 (含員工紅利轉增資 6,808 仟元)	無	92.07.09 台財證一字第 0920130145 號
93/08	10	70,000,000	700,000	59,608,829	596,088	盈餘轉增資 20,584 仟元 (含員工紅利轉增資 1,593 仟元)	無	93.07.06 證期一字第 0930129265 號
99/08	10	150,000,000	1,500,000	77,180,978	771,809	盈餘轉增資 175,721 仟元	無	99.07.06 金管證發字第 0990034917 號
100/07	10	150,000,000	1,500,000	76,145,978	761,459	庫藏股註銷 10,350 仟元	無	100.07.21 經授商字第 10001164820 號
102/09	10	150,000,000	1,500,000	79,953,277	799,532	盈餘轉增資 38,073 仟元	無	102.09.25 經授商字第 10201198090 號

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	-	24	7,125	28	7,177
持有股數	-	-	2,452,070	76,432,758	1,068,449	79,953,277
持股比例	-	-	3.067%	95.597%	1.336%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

110年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	1,439	261,305	0.327
1,000 至 5,000	4,678	8,623,931	10.786
5,001 至 10,000	520	4,002,672	5.006
10,001 至 15,000	155	1,971,958	2.466
15,001 至 20,000	111	2,040,227	2.552
20,001 至 30,000	107	2,701,067	3.378
30,001 至 50,000	78	3,090,821	3.866
50,001 至 100,000	35	2,397,681	2.999
100,001 至 200,000	29	3,976,165	4.973
200,001 至 400,000	9	2,175,284	2.721
400,001 至 600,000	6	2,922,338	3.655
600,001 至 800,000	2	1,354,460	1.694
800,001 至 1,000,000	1	928,850	1.162
1,000,001 以上	7	43,506,518	54.415
合計	7,177	79,953,277	100

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 %
	張正宗	21,069,968	26.35%
	魏金花	10,304,309	12.89%
	張修誠	3,721,732	4.65%
	張季鈴	2,280,525	2.85%
	張昀琦	2,190,932	2.74%
	張亞菁	2,110,856	2.64%
	林水傳	1,828,196	2.29%
	楊麗櫻	928,850	1.16%
	名冠投資股份有限公司	696,910	0.87%
	利盈投資有限公司	657,550	0.82%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目		年 度	108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		42.60	90.50	127.50
	最低		30.00	29.45	76.50
	平均		35.71	64.84	102.02
每股淨值 (註 2)	分配前		21.65	26.81	29.73
	分配後		-	-	-
每股盈餘	加權平均股數		79,953,277	79,953,277	79,953,277
	每股盈餘(註 3)	調整前	3.70	7.64	2.97
		調整後	-	-	-
每股股利	現金股利		2.50	5.00	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬 分 析	本益比(註 5)		9.65	8.49	34.35
	本利比(註 6)		14.28	12.97	-
	現金股利殖利率(註 7)		7.00%	7.71%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

2. 未來三年度股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派。

3. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 109 年度盈餘分配案業經 110 年 3 月 22 日董事會提案討論通過（尚未經股東常會決議），其擬議之 109 年度盈餘分配表如下：


海韻電子工業股份有限公司
中華民國 109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	224,114,371	
加:109 年度稅後淨利	611,131,822	
加: 確定福利計畫之再衡量數本期變動數	608,392	
提列項目：		
減：提列法定盈餘公積	(61,174,021)	
加：回轉特別盈餘公積(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)	634,953	
本年度可分配盈餘小計	775,315,517	
分配項目：		
股東紅利-現金股利	(399,766,385)	每股 5 元*79,953,277 股
期末未分配盈餘	375,549,132	

註：盈餘分配以 109 年度未分配盈餘優先分配。期末未分配盈餘為 101 年 10,706,385 元/ 102 年 9,394,768 元/ 103 年 35,394,536 元/ 104 年 17,737,251 元/ 105 年 21,358,943 元/ 107 年 69,929,188 元/ 108 年 59,593,300 元/ 109 年 151,434,761 元。

4. 預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元

年 度		110 年度 (預估)
期初實收資本額		799,532,770
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)	5.00
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-
營業績效變化情形	營業利益	不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	
擬制性每股盈餘	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

基本假設：

1. 本公司 110 年度預估之配股配息情形係依 110 年 3 月 22 日董事會通過之盈餘分配案。
2. 本公司 110 年度未公開財務預測，故無需揭露 110 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八) 員工酬勞、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定年度如有獲利前，應提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 1.5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工酬勞、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

公司應於員工提供勞務之會計期間依章程所訂定之成數，估計員工酬勞可能分派之金額，認列為費用。有關董監酬勞之處理，亦依章程所訂成數提列並列為費用。本期員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎及計算，分別以提撥 3% 為員工現金酬勞及 1% 為董監酬勞做估列數。員工酬勞配發股數之計算基礎以股東會開會前一日之公平市價（考慮除權及除息之影響）計算股票紅利股數。

上述估計於期後期間之董事會決議之分派金額與財務報告原估列金額有重大變動，即其變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者，應重編財務報告；若變動金額未達重編財務報告之標準者，得依會計估計變動處理。

3.董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者之差異數、原因和處理情形：

A. 員工現金酬勞 23,124,734 元

B. 董監酬勞 7,708,245 元

C. 與 109 年度財務報告認列之員工現金酬勞 23,124,734 元及董監酬勞 7,708,245 元並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司108年度實際分派員工現金酬勞10,840,809元及董監酬勞3,613,603元，與108年度財務報告認列之員工現金酬勞金額10,840,809元及董監酬勞金額3,613,603元並無差異。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司最近三年未辦理現金增資，或募集公司債，故無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司為交換式電源供應器（Switching Power Supplies，SPS）專業製造廠商，主要業務範圍為電源供應器之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。電源供應器為個人電腦、工業電腦工作站、伺服器與通訊資訊設備等之重要元件，主要負責將交流電源轉換為直流電源，提供系統或設備運作所需。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	108 年度		109 年度		110 年度截至 3 月 31 日止	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
電源供應器	2,221,438	99.09%	3,842,122	98.72%	1,299,756	98.65%
其他	20,464	0.91%	49,753	1.28%	17,801	1.35%
合計	2,241,902	100.00%	3,891,875	100.00%	1,317,557	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

(1)產品

PC 事業部：

A. ATX12V/EPS12V 旗艦系列：Prime 為符合 Intel ATX12V v2.4/EPS12V v2.91 規範之旗艦系列產品，輸出瓦數由 650W 到 1000W，全系列採用全插拔輸出線材模組設計，應用最新磁性元件技術，轉換效率提升至 80PLUS 鈦金牌標準並獲得認證，待機效率亦符合 ErP Lot 6 2013 標準，搭配 13.5CM 液壓動態軸承風扇，並導入專利三段式/二段式切換溫控設計，實現超高效率與極靜音之功能表現，全系列另有 80PLUS 白金牌與金牌效率機種，輸出瓦數由 550W 到 1320W 完整編成，提供消費者頂級配備最佳選擇。

B. ATX12V 系列：PRIME Fanless 系列機種為無風扇全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，獲得 80 PLUS 鈦金牌與白金牌效率認證，為市面上最高效率之無風扇散熱的設計，實現完全無噪音的目標，以 DIY 零售市場為導向。符合 Intel ATX12V v2.4 以及歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，提供高達 400W~700W 之功率輸出，讓海韻產品邁入一個新紀元。

C. ATX12V/SFX12V 系列：FOCUS 系列為兼容多種輸出模式設計，包含全模組、半模組以及直出線等輸出樣式，符合 Intel ATX12V v2.4/SFX12V v3.3 規格，ATX 提供 450W~1000W 輸出、SFX 提供 450~650W 輸出，為主動式 PFC 產

- 品，以 DIY 零售市場為導向。效率達到 80 PLUS 白金牌與金牌認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 液態動壓軸承風扇，達到靜音效果，並以製程優化為考量設計主板配置與布線，達成高良率與高直通率之目標，提升產品競爭力。
- D. ATX12V 系列：CORE 系列為兼容多種輸出模式設計、包含全模組、半模組以及直出線等輸出樣式，符合 Intel ATX12V v2.4 規格，提供 500W~650W 輸出，為主動式 PFC 產品，以 DIY 零售市場為導向。效率達到 80 PLUS 金牌認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 靜音軸承風扇，達成簡化製程與降低製造與材料成本之目標，提升產品競爭力。
- E. ATX12V 系列：S12III/A12 系列為全出線式設計，S12III 為 AC 全電壓輸入系列，A12 為 AC 固定電壓 200~240V 輸入系列，符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 450W~700W 輸出，為主動式 PFC 產品，以 DIY 零售市場為導向。符合 80 PLUS 銅牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 大風扇，以提昇散熱能力，更進階的達到靜音效果。
- F. ATX12V 系列：G12/B12 系列為全出線式設計，符合 Intel ATX12V v2.4 規格標準，G12 為 80PLUS 金牌效率、B12 為 80PLUS 銅牌效率，提供主動式 PFC 550W~850W 輸出產品，以 DIY 零售市場為導向，亦符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 靜音大風扇，以提昇散熱能力，並達到靜音效果。
- G. ATX12V 系列：CONNECT 1.0/1.5 系列為全新概念之產品，由 PRIME GX-650/750 與 PRIME PX-850 修改衍生，將電源供應器電壓轉換模組轉移至全新設計之集線盒，並利用集線盒至電腦各組件周邊最短線材距離，構建最優化之系統，提供消費者嶄新之電腦組裝概念與體驗。
- H. ATX12V 系列：符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 350W~600W 輸出，為主動式 PFC 產品，產品效率為符合 80 PLUS 銅牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，更具可靠度及耐用性。機種裝置 12CM 大風扇，以提昇散熱能力，更進階的達到靜音效果，亦可裝置 8cm 風扇，以符合各種應用需求。
- I. TFX12V 金牌短版系列：符合 Intel TFX12V v2.4 規範的 300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，更具可靠度及耐用性，並創新業界推出小於 Intel 標準之尺寸，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- J. SFX12V 金牌系列：符合 Intel SFX12V v3.3 規範的 300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，風扇內壓設計提供客戶系統內部空間設計更高之彈性，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- K. TFX12V 銅牌短版系列：符合 Intel TFX12V V2.4 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，領先業界開發短版機構尺寸，相容與標準 TFX 機構，提供系統廠更大的相容性與組裝便利性。

- L. SFX12V 銅牌系列：符合 Intel SFX12V V3.3 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。提供電壓穩定輸出與靜音的產品，風扇內壓設計提供客戶系統內部空間設計更高之彈性，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- M. 工業電腦/Flex12V 金牌系列:300W 輸出，可應用於 DVR 數位監控系統、POS 與工業級電腦使用之電源供應器。符合 80 PLUS 金牌牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備全模組插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性，並可符合客戶多樣化線材的需求，搭配 DC to DC 電壓轉換設計，提供客戶高效率與高穩定性之產品。
- N. 工業電腦/Flex12V 銅牌系列:200-300W 輸出，可應用於 DVR 數位監控系統、POS 與工業級電腦使用之電源供應器。符合 80 PLUS 銅牌牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備全模組插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性，並可符合客戶多樣化線材的需求，提供客戶高穩定性之產品。
- O. 工業電腦 1U/2U 系列: 400-600W 1U/2U 系列為全插拔輸出線材設計，符合 80 PLUS 效率要求並獲得認證，採用全日製電解電容與雙滾珠軸承風扇，提升產品品質及可靠度以符合工業電腦需求，提供工業電腦客戶最佳性價比的電源以及彈性線材變化選擇。
- P. 工業電腦 1U/2U 金牌系列: 400-500W 1U/2U 系列為全模組插拔線材設計，獲得 80 PLUS 金牌效率認證並符合 ErP Lot 6 Standby 效率要求，採用全日製電解電容以及 DC to DC 電壓轉換設計，搭配日本山洋電氣風扇，提升電氣特性、產品品質以及可靠度以符合工業電腦需求，提供工業電腦客戶最佳的高效率電源以及彈性線材變化選擇。
- Q. 工業電腦 ATX12V/EPS12V 系列：為直出線系列設計，符合 Intel ATX12V v2.4/EPS12V v2.91 規格，配合業界應用需求提升 5V 輸出電流，提供 650W~1000W 輸出，為主動式 PFC 產品，效率達到 80 PLUS 金牌認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，搭配日系三洋電氣 8cm 雙滾珠軸承風扇，提升相關零件規格，以符合產業電源使用之嚴格要求。
- R. 工業電腦 CRPS 白金牌系列: 1000-1600W CPRS 系列為全新開發符合 Intel CRPS PSDG 小尺寸之標準電源模組，具備 PMBus 功能，搭配日系雙滾珠軸承風扇，提供高品質、高可靠度之標準伺服電源模組，並可搭配 1U/2U 背板組成備援式電源供應器，滿足工業與伺服電源客戶需求。
- S. 工業電腦 Slim Redundant 白金牌系列：300-500W Slim Redundant 系列為全新開發之 mini redundant 產品，由 300-500W Slim 電源模組與 1+1 redundant 背板組合而成，為 1U 高度 300-500W 備援式電源供應器，並含數位 PMBus 通訊功能，搭配日系雙滾珠軸承風扇，提升產品可靠度，可滿足工業伺服器電源客戶需求。
- T. 個人電腦機箱：Q70 系列為全新開發，亦為公司第一款掛名之 PC 機箱產品，採 full tower 尺寸、Reverse-ATX 設計，穩重內斂之外型設計，兼具空冷與水

冷散熱配置，並可搭配全新量身訂做開發之 CONNECT 1.5 電源/集線盒模組，以最短線材長度，優化內部散熱效能，並可選配與日本知名品牌 NiDEC 合作開發之機箱風扇，提升整體效能產品價值。

非 PC 事業部：

- A. Open Frame 系列：60W/150W 通訊網路用及工業用等各種特殊用途之電源供應器。
- B. 內置機殼型電源：為顯示屏、工業用設備電源、通訊產品，並符合高效率與多國安規認證之要求。
- C. 適配器電源：60~120W 輸出電源，可以使用於各式小型化電腦系統，各類行動裝置設備，印表機與多樣化的週邊設備上使用，全系列產品更符合歐盟/CEC 最新能效 Level 6 標準，符合高效率與環保節能之要求與多國安規之需求。

(2)服務

A.對經銷商及直屬客戶之服務

- A1.售後服務: 對保固期限內之產品提供快速維修服務，另有對超過保固產品之多種模式增值維修服務。
- A2.技術支援服務: 當產品在市場與其他週邊產品發生相容性問題或其他品質問題時，海韻工程人員視需求親赴客戶端實地測試、驗證，以期在最短時間內解決問題。
- A3.贊助客戶端舉辦或參與各項玩家比賽或校園競賽，並提供技術支援。

B.對終端客戶之服務

- B1.官網上提供每日技術支援信箱(FAQ)，隨時登錄最新產品技術訊息。
- B2.專人處理消費者電郵詢問，立即解答問題，提供產品正確使用指引。
- B3.設立有海韻 Facebook 粉絲頁，即時提供海韻公司活動及相關產品訊息。

4.計畫開發之新商品（服務）

(1)產品

PC 事業部

● 零售電源產品系列：

規劃高輸出瓦數之高效率系列機種，導入全新線路與材料應用，效率提升之餘進而增加無風扇機種輸出瓦數，輸出配置為無線背板全插拔輸出模組。高瓦數輸出可支援最新 NVIDIA 或者 AMD 高階顯示卡平台，提供電競玩家或特殊需求應用選擇使用。

開發全新 SFX Form Factor 鈦金牌與白金牌效率產品，並縮小優化現有 SFX Form Factor 金牌產品，提升輸出瓦數與效率、改善產品散熱以降低風扇噪音，提供客戶與消費者更多平台產品選擇。

優化現有鈦金牌/白金牌與金牌效率之零售機種，導入新材料與製程運用，提升產能與製程良率以降低生產成本，同時優化產品性能，提供消費者更高性價比之產品選擇。

● ODM 零售電源產品系列:

符合 Intel 與獨立顯卡最新規範要求，兼具主動式 PFC、提高效率、降低成本

與靜音的 PC 電源，以增加產品競爭力。

- SI 電源產品系列:

符合 Intel 最新規範，兼具主動式 PFC、白金牌/金牌效率、降低成本與靜音的 PC 電源，相容於各國最新環保節能要求，並導入整合化設計設計，提升生產效率，以期符合多元化產業客戶需求，並擴大產品市占率。

- 工業電腦 Slim 高瓦數備援式電源供應器系列

符合 Intel SSI PSDG 以及 PMBus 最新規範，配備數位韌體監控功能，符合 80 PLUS 白金牌以上效率，適用於工業電腦以及資料中心應用，並可利用基本模組衍生 1U/2U 500W 以上之備援式電源產品，滿足客戶需求。

- 工業電腦備援式電源供應器系列

以全新開發之 CRPS 電源模組，加上配置 DC to DC 線路背板之框架，組合成全新 2U Redundant 備援式電源，配備數位韌體監控功能，可應用於高階伺服器與電信設備產品。

非 PC 事業部

- Open Frame 產品系列，配合客戶需求開發，為單組或多組輸出產品，可廣泛應用於網通、消費性電子產品與工業電腦上。

- 適配器電源系列，主要針對各式小型化個人電腦、工業設備與通訊產品需求，提供符合最新效率規範與安規版本之產品，並申請多國安規認證以符合客戶要求。

(2)服務

A.對經銷商及直屬客戶之服務

以公司網站聯網方式，協助客戶對終端客戶提供各項技術支援及相關資訊。

B.對終端客戶之服務

以即時訊息方式，回覆消費者詢問，立即解答問題，加快服務速度。

(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

全球電源供應器應用約 40%用於 PC 相關產業，其中約 70%產量由台灣業者供應近年電競產品、車用電源、物聯網、工業控制等領域應用增加下，使電源供應器產業備受重視，市場對高功率、高效能的電源供應器產品需求，逐年提高。

2018 年起，電源供應器產業受中美貿易戰衝擊，多數中國產地製造的電源產品成本增加，影響終端市場的銷售，導致外銷訂單成長幅度減緩，2019 呈衰退狀況。

2020 年初起新因新冠肺炎疫情衝擊全球，原預期對市場影響是雪上加霜，但防疫需求因應而起的遠距辦公、線上教學、宅經濟等趨勢卻反向提升了電源供應器需求，微軟停止支援 WIN7 系統更新，也帶來一波強勁的換機潮，另還有 5G 通訊、車用電子等新應用需求，對電源供應商產業帶來強大的成長動能。

2.產業上中下游之關聯

上游為電子元件之供應商，主要包括(1)日製、美製與台製的半導體及電解電容等廠商或代理商，以及(2)大陸當地台商為主之其他元件供應商，主要包括 PC 板、被動元件廠商、及線材、變壓器、外殼、開關、端子等各項元件之供應商，(3)協力廠商

或外包商，這些供應商與電源供應器廠商已經形成一個龐大的產業聚落，彼此休戚與共，共存共榮，為台灣電腦產業在世界執牛耳有極大之貢獻。

下游客戶則為電腦系統組裝廠或品牌商，他們或者參與規格制定，或只下訂單驗收後直接鋪貨到市場，但因其掌握市場，故電源供應器廠商必須與其密切配合，方能瞭解市場需求與技術趨勢，包括主機板、顯示卡、及其他週邊產品之規格，與電源供應器息息相關。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 發展趨勢

近幾年除高功率，低噪音與低漣波的發展趨勢，環保節能的要求也備受重視，各國紛紛制定相關法規規範，因此高效率的追求，已變成當前重要的競爭指標，電源效率由早期約 68%，一路提昇到目前的 94% 效率，2005 年海韻取得第一台 ATX 電源 80+ 白牌的認證，其間銅牌、銀牌、金牌、白金牌和鈦金牌效率的發展過程中，海韻始終居於業界執牛耳地位。

除此之外，隨著新應用的增加與消費者求新求變的要求，因應電源管理需求所產生的數位化電源線路架構，亦成為一個相當重要的發展趨勢及新賣點。海韻在這方面也積極投入技術研究與產品發展，也與 OEM/ODM 客戶合作，開發出相關產品。

(2) 競爭情形

近年，大陸電源供應器廠商急起直追，除大陸自有龐大市場，有些廠商也以自有品牌行銷全球或為系統大廠代工，除了規模、產能、知名度與管理能力外，研發能力與產品線的布局是產業競爭的最關鍵因素，在越來越激烈的競爭中，規格的達成與上市時間的先後，攸關獲利，更直接影響到公司的競爭力。

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
研發費用支出(仟元)	64,007	66,856	18,150
佔營業收入比例(%)	2.86%	1.72%	1.38%
營業收入淨額	2,241,902	3,891,875	1,317,557

2. 109 年度開發成功產品

- 利用 PRIME、FOCUS 及 CORE 平台，配合客戶需求與 ID 設計，衍生全新 OEM 旗艦鈦金牌與白金牌效率機種，以及主流金牌效率機種，除提升出貨數量，也代表海韻研發能力、生產水準、品質要求符合業界一線品牌標準。
- Slim Redundant 備援式電源供應器，由 300-500W Slim 電源模組與 1U 1+1 背板組

成，內建 PMBus 數位溝通介面，白金牌轉換效率，提供小型化高功率與高效率輸出之備援式電源產品，滿足工業電腦於伺服器客戶需求。

- 以量產電源產品衍生單組12V輸出規格，搭配全面設計電壓轉換與集線模組，組合成CONNECT 1.5系列產品，提供消費者最佳系統整線對策，並可將電腦機箱內線材最短化，增加電腦系統內部散熱對流空間，提升系統效能，搭配全新之Q70系列機箱，提供消費者最佳效能與全新體驗。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

①行銷策略方面

持續加強自我品牌之行銷，送新產品至有影響力媒體進行評測，並贊助重要超頻/電競賽事，參與各項展覽，設法與消費者直接互動，以期建立更穩固的品牌知名度。

②生產政策

A.強化銷售預估與產銷協調，整合產銷流程，縮短備料時間，管控庫存。

B.強化ME能量，提高生產自動化比率，提昇製程能力，降低生產成本與節省薪工支出。

C.工廠導入先進的MES系統，隨時自動監控制程狀況，能更迅速掌握製程訊息。

D.積極開發新供應商與外包商，強化供應鏈管理，協同分擔產能。

③產品發展方向

A.積極開發數位電源技術。

B.在現有高階高瓦產品上，以更高效率持續領先節能表現，鞏固市場地位。

C.就既有產品改良，開發出符合特定客戶需求的產品，以增加營收。

④營運規模及財務規畫

A.設立研發中心，規畫公司技術發展途程，強化產品競爭力。

B.加強資訊化設備與資訊人才培養，精簡公司內部流程，精進系統效率。

C.嚴格要求總公司與子公司應收帳款與庫存管理，避免呆帳呆料之發生，提高資金週轉率。

2.長期發展計畫

①行銷策略方面

A.策略聯盟

因應市場環境快速變化及競爭對手之壓縮，將結合上游供應商及下游客戶進行產品策略配合，以增強競爭能力，達到資源分享、降低成本、擴大市場之目標。

B.分散經營風險

因應市場需求及產業發展趨勢，提高非PC產品之供應比例，避免過度集中某一產品或客戶之經營風險，受單一產品景氣影響。

C.拓展海外據點

增設海外據點，提昇運籌能力，建立全球資訊網，進行新興市場之開發，

並達成市場分散之目標。

②生產政策

- A.以利潤中心方式經營製造中心，讓員工自動自發發展出最佳化生產模式。
- B.以數位技術建立高度自動化測試，以提昇效率及產品可靠度。
- C.以全球銷售為基礎，平衡台灣與大陸生產，避免國際經濟貿易與政治因素之風險。

③產品發展方向

- A.持續研發新技術，並將新技術應用於產品量產上以發揮最大經濟效益，並專注於公司的研發專長，提供更環保、省電、靜音及高效能之電源供應器。
- B.擴展產品應用範圍，朝向更寬廣的電源供應器產品領域，以期能提供客戶全面性的服務，並滿足未來數位化生活的優質電源需求。
- C.新增電源供應器以外之新產品線

④營運規模及財務規畫

- A.與重要廠商與外包商策略合作，降低對自我產能之依賴，達成最適營運規模下之營收最大化。
- B.統一全球子公司資金調度，以最低利率成本達到最高資本報酬率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	108 年度		109 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		81,666	3.64%	91,188	2.34%
外銷	美洲	557,696	24.88%	1,059,954	27.24%
	歐洲	661,917	29.52%	874,730	22.48%
	亞洲	929,323	41.45%	1,842,231	47.34%
	其他	11,300	0.51%	23,772	0.60%
	小計	2,160,236	96.36%	3,800,687	97.66%
總計		2,241,902	100.00%	3,891,875	100.00%

2. 市場銷售

本公司 2020 年電源供應器出貨數量近 200 萬台，產品以環保、靜音及高效率為主要訴求，涵蓋零售市場主要需求各種高低功率，行銷通路遍佈美洲、亞洲、歐洲、澳洲與非洲等地區，主要的應用領域為桌上型電腦及工業電腦。也持續研發更高端產品及擴充新產品線，以達成 2021 年銷售目標。

2020-2024年個人電腦預測--按產品類別 (出貨量百萬)

產品分類	2020年 出貨量	2020年 市場份額	2024年 出貨量	2024年 市占率	2020-2024年 複合增長率
桌機	72.8	17.10%	66	16.90%	-2.40%
可拆卸平板電腦	62.1	14.60%	57.3	14.70%	-2.00%
筆記型電腦	198.3	46.60%	193.8	49.70%	-0.60%
平板電腦	87.5	20.50%	65.4	16.80%	-7.00%
伺服器工作站	5	1.20%	7.1	1.80%	8.90%
總計	425.7	100.00%	389.6	100.00%	-2.20%

• 所有數字均代表預測數據。
• 傳統的PC包括台式機、筆記型電腦和工作站。

來源：IDC全球個人計算設備季度跟蹤報告，2020年9月1日

(二)市場未來之供需狀況與成長性

1. 未來市場供給面

2019 Q4 起，市場需求旺盛、產能/人工短缺，供應鏈每一部分的生產潛力都到了極限。各 PC 相關產品製造商不僅需處理零組件和產能短缺的問題，近期物流運輸問題又衍生成另一瓶頸。故短期供給不及需求的狀況，可能是 2021 上半年的常態。

2. 未來市場需求面

新冠肺炎疫情觸動 10 年來最強勁的消費性電腦需求，根據國際數據資訊 (IDC) 個人運算設備追蹤報告顯示，2020 年全球 PC 總出貨量逾 3 億台，年增 13.1%，

創下 2010 年以來全年最大增幅，而這樣的成長動能至少持續到 2021 年上半年，而下半年狀況則有待觀察，將取決於驅動需求的改變是否持續存在，例如在重啟學校後，是否繼續實施線上教學，消費者是否繼續在網路上購買生活用品，以及企業是否繼續實施全職或兼職的遠端工作。

3. 未來市場成長性

本公司在各區域的銷售通路布局，工業級電源產品的陸續量產，新產品線規劃及新 ODM/OEM 生意的開發，都有望提昇集團 2021 年整體業績的成長。

(三) 競爭利基

1. 本公司以環保省電的綠色訴求與產品可靠度，建立良好品牌形象，市場定位擺脫競爭者的低價競爭策略。
2. 本公司注重技術及研發，累積超過四十多年的研發經驗，擁有優於業界的產品設計能力，持續提高技術層次，使得本公司在新產品之設計及功能上均能領先同業，持續開發更安靜、更省電、更環保之電源供應器。
3. 本公司以研發生產高階電源供應器為主，海韻(Seasonic)品牌在業界享有盛名，除自有品牌產品外，也吸引來不少 OEM/ODM 生意。

(四) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 所營業務之主要內容

A. 有利因素

- 專業電腦網路評測不斷給予肯定，因此持續成為市場主流與消費者指名購買之首選，同時本公司也為知名電源品牌客戶代工電源產品，業務前景相當樂觀。
- 交換式電源供應器產品用途廣泛，目前以電腦及通訊領域之應用佔絕大多數，但可廣泛應用於資訊業、通訊業、消費性電子業、家電業、航太工業、產業機械業、國防軍事工業及電力電機等行業，電源供應器皆為各主要資訊及民生家電產品不可或缺之零組件，不至於成為夕陽產業或被全面性取代。
- 本公司掌握關鍵組件開發設計，研發具自主性，加上研發能力優良的團隊具發展高階產品的研發能力，對長期發展將更有助益。
- 除消費性電源供應器產品外，也積極投入工業等級電源供應器產品的規劃與研發，以在雲端伺服器、工業控制系統的運用，取得更多的業務機會
- 中美貿易大戰中國製電源產品進口美國關稅提高，我司已與台灣電源廠策略合作，生產 MIT 產品，解決美國關稅問題。

B. 不利因素

- 淡旺季不如以往規律，市場突來的旺季，常有產能難以調配，供不應求的狀況。

因應對策

開發策略合作夥伴，以機動性增加產能，並把技術性低的作業與外包廠合作，以把主要產能保留給高階產品、OEM/ODM 產品的生產。

- 消費性產品市場變化快速，各類電子產品生命週期不斷縮短。電源供應器必須配合加速新產品開發，縮短交貨期，以滿足客戶需求。

因應對策

產品設計多以模組組合設計，使同平台產品增加產品變異可能，同平台只要變動模組搭配，即可衍生不同新產品。

2. 主要原料之供應狀況

A. 有利因素

- 由於技術領先，因此關鍵零組件廠商樂於分享新材料資訊，做為廠商之 Beta-side 客戶，與廠商建立長久密切之配合度。
- 與主要原料供應商已建立長久穩定之供貨關係，供貨來源穩定、品質佳、交期及價格較能掌握。
- 與關鍵零組件製造商保持密切之往來關係，隨時掌握市場供需情形，以維持供貨之穩定性。
- 以穩定的財務資金及付款條件作支持，吸引優質供應商長期配合。

B. 不利因素

- 終端產品市場客製化要求漸增，造成產品品號眾多且生命週期短，使用材料也愈形多樣化，量少樣多，難以掌控料齊時間。

因應對策

業務端必須先為客戶預估市場，較以往提前數月備料，並提高安全庫存，以免因料件不能及時交進，造成生產及出貨之延誤。

定期評鑑供應商及評估新廠商之引進，以提高供貨品質及降低成本。

加強工廠品管檢驗能力及儀器設備，並培養對大陸當地廠商採購及評鑑初審之能力。

透過海外子公司與客戶等，尋求直接向原廠洽購或找尋品質良好、價格合理之替代原物料，以直接掌握供貨來源。

3. 主要商品之銷售情況

A. 有利因素

- 隨著電競相關週邊產品需求的增加，通路商積極建立自我品牌的意識抬頭，零售電源產品的 ODM 需求逐漸增加，相對於追求低成本的一般組裝客戶，零售產品的 ODM 客戶更在意的是產品的效能、靜音等能區隔市場的賣點，這對以研發起家，專注設計生產的本公司的優勢所在，且能與擅長行銷包裝的零售產品 ODM 客戶各司所長，共同經營市場。
- 環保意識抬頭加上能源危機的恐慌，使得省電節能成為電源供應器產品的標竿；本公司早就致力於開發高效率的電源產品，除了為全球最早導入主動式功率因素校正外，亦率先通過全世界對效率規範最嚴格的 80 PLUS 高效率認可，97 年度更在 500W 以上多組輸出的高瓦數多組輸出的電源中，領先全球取得 80 PLUS 金牌認證，在節能的表現上持續領先同業與業界標準，這對本公司往後產品推廣與未來新產品開發都奠定良好的基礎。

- 本公司憑藉其優異之品質、彈性的交期、客製化的服務，已獲得國際大廠的青睞。

B.不利因素

- 電源供應器產品同業競爭日趨激烈，且低價電腦盛行，使得市場價格快速下滑。

因應對策

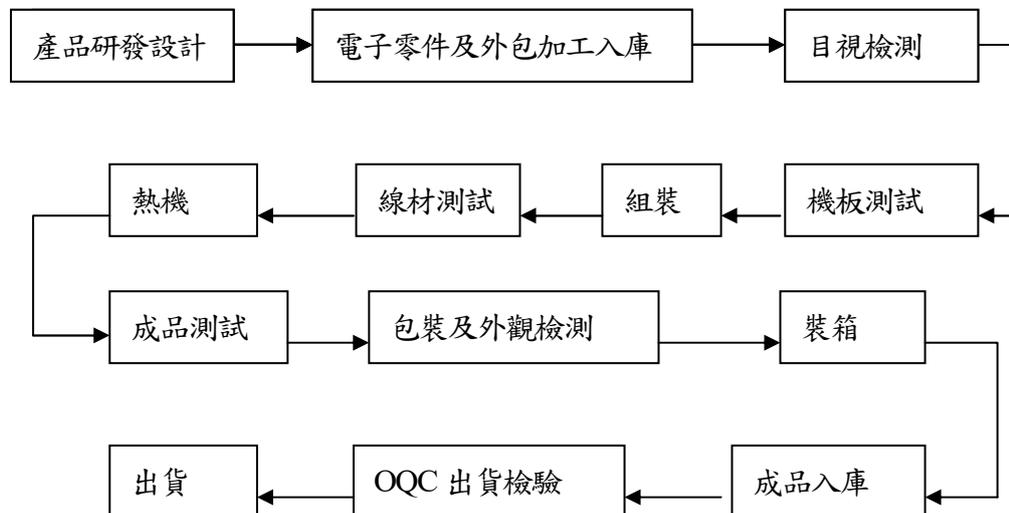
本公司嚴格控制成本，並致力於縮短產品之研發週期，以因應市場快速變化之需求。此外並強化公司產品管理，使設計模組化、用料單純化，達到設計及生產的規模經濟，增加競爭優勢。對於低價產品，如自身開發，可能無競爭力的產品，尋求與適合的他廠合作，以創立雙贏局面。

(五)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

主要產品	重要用途
交換式電源供應器	主要用於桌上型電腦、伺服器或通訊網路等主機設備內將交流電源轉換為直流電源，提供穩定電壓，以確保應用設備之功能，為上述設備不可或缺之零件。

2.主要產品之產製過程



(六) 主要原料之供應狀況

本公司產品所使用之主要原料為風扇、變壓器、半導體、電容、電晶體...等，為確保貨源穩定及分散供應，與目前往來之供應商業以維持長久良好密切合作關係外，同時更持續積極開發新配方及開發新供應商多軌並行，以確保貨源之供應無缺並降低其成本。

(七)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	A 公司	138,605	6.18%	無	A 公司	554,832	14.26%	無	A 公司	265,735	20.17%	無
	其他	2,103,297	93.82%		其他	3,337,043	85.74%		其他	1,051,822	79.83%	
	銷貨淨額	2,241,902	100.00%		銷貨淨額	3,891,875	100.00%		銷貨淨額	1,317,557	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	B 公司	52,808	4.34%	無	B 公司	402,956	14.24%	無	B 公司	113,893	11.96%	無
	其他	1,165,332	95.66%		其他	2,427,668	85.76%		其他	838,562	88.04%	
	進貨淨額	1,218,140	100.00%		進貨淨額	2,830,624	100.00%		進貨淨額	952,455	100.00%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(八) 最近二年度生產量值

產能、產量單位：仟台 產值單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器		1,018	965	1,020,145	1,091	1,570	1,740,184
其他		-	-	-	-	-	-
合計		1,018	965	1,020,145	1,091	1,570	1,740,184

(九) 最近二年度銷售量值

銷售量單位：仟台 銷售額單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器		83	79,840	1,092	2,141,598	70	89,584	1,845	3,752,538
其他		73	1,826	1,875	18,638	54	1,604	17,869	48,149
合計		156	81,666	2,967	2,160,236	124	91,188	19,714	3,800,687

(十) 歷史績效指標：

分析項目	年度	最近五年度財務分析					110 年度截至 3 月 31 日止	
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年		
歷史績效 指標	資產報酬率(%)	9.69	4.82	13.24	12.15	18.47	7.06	
	股東權益報酬率(%)	13.56	7.13	19.52	17.53	31.55	11.25	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	31.81	24.13	45.03	47.76	109.90	38.20
		稅前純益	30.60	16.22	50.37	46.49	96.46	38.67
	純益率(%)	11.96	6.04	13.27	13.18	15.70	18.02	
	每股盈餘(元)	2.52	1.31	3.76	3.70	7.64	2.97	

(十一) 行業特殊性關鍵績效指標：

項目		最近五年度財務分析					110年度截至3月31日止
		105年	106年	107年	108年	109年	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.92	5.55	6.69	6.01	6.38	8.02
	平均收現日數	74	66	55	61	57	46
	存貨週轉率(次)	2.58	2.58	2.45	2.05	3.07	4.16
	平均銷貨日數	141	141	149	178	119	88
	應付款項週轉率(次)	2.92	2.79	3.94	3.31	2.74	4.32
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.29	8.45	10.86	11.00	19.23	6.58
	總資產週轉率(次)	0.81	0.79	1.00	0.91	1.17	0.39

三、最近二年度從業員工人數

110年4月30日

年度		108年度(註)	109年度(註)	110年度(註)
員工人數	直接人工	226	278	278
	間接人工	224	237	252
	合計	450	514	530
平均年歲		33.07	32.42	32.28
平均服務年資		4.85	4.12	4.25
學歷分布比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	4.00%	3.50%	3.96%
	大專	22.00%	16.15%	18.30%
	高中	15.00%	19.65%	19.81%
	高中以下	59.00%	60.70%	57.92%

註：108及109年度為截至當年度12月31日止之資料，110年度為截至110年4月30日止之資料。

四、環保支出資訊：

- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。
- 本公司因應歐盟環保指令（RoHS）相關資訊如下：
本公司產品直、間接外銷歐洲已全面因應歐盟環保指令。

五、勞資關係

1.公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形

本公司職工福利委員會設立，業經台北市政府勞工局民國 88 年 9 月 13 日（八八）北市勞一字第 8822884400 號函核備在案，本公司提供各項員工福利措施如下：

- (1)員工一律加入勞健保保險及團體保險。
- (2)員工旅遊休閒活動之安排。
- (3)員工三節禮金禮品。
- (4)員工各項特別慰勞禮金。
- (5)優秀員工之特別獎勵。
- (6)清潔舒適之工作環境。
- (7)舉辦各項技能、新知之訓練講習。
- (8)員工教育訓練：

本公司訂定「員工教育訓練程序」以供同仁遵循
教育訓練計畫分為<內訓>、<外訓>。

- 1.內訓：由公司負責安排日期、課程、場地、名冊等事宜，講師或為員工或為外聘。
- 2.外訓：由人事部門負責安排<專業教育機構>依據課程表安排人員前往受課。

3.本公司 109 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	43(人次)	22(人次)
經費支出	0 仟元(註 1)	62 仟元
課程名稱 (承辦單位)	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司組織介紹 ◆線材介紹 ◆電源供應器結構介紹 ◆安規相關零件介紹 ◆外貿實務 	<ul style="list-style-type: none"> ◆新任主管核心管理能力與轉型 ◆甲種職業安全衛生教育訓練 ◆Innovator Framework 基本價購及系統管理者操作介面及功能 ◆稽核(融資及不動產,廠房及設備循環稽核實務) ◆尋找績效提升的關鍵密碼:策略.管理.創新 ◆協助公司提升自行編製財務報告能力政策解析與控管理實務 ◆智慧財產管理趨勢與企業應用實務研討 ◆勞動事件法實例演習 ◆2021 國內外法令研討會 ◆企業風險管理及法遵議題應用實務 ◆後疫情時代的集團稅務管理趨勢 ◆資訊安全的挑戰與對策 ◆審計委員會進階實務分享-並購審議與董事責任 ◆公司治理 3.0-永續發展藍圖 ◆機構投資人在企業提升公司治理中扮演之角色 ◆內線交易的防制 ◆透析成本及管理會計之關鍵指標 ◆如何進行利潤分析與提升營運績效 ◆現金流量表編制運用班 ◆企業應了解的外匯市場與風險控管實務

本公司依勞動基準法之規定，訂有員工退休辦法。本公司退休金之提撥，均依勞動基準法、稅法及本公司退休辦法之規定，每月按實付薪資總額百分之十五提撥勞工退休準備金，儲存於臺灣銀行之專戶。另公司已依規定設立勞工退休準備金監督委員會，並經台北市政府勞工局民國 77 年 5 月 30 日北市勞二字第 8490 號函核備在案。

另依勞工退休金條例提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司各級主管隨時與員工溝通，並且召開勞資會議，適時討論並協調解決各方意見，因此勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預期未來將繼續維持和諧之勞資關係。

3.最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約）

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	X 公司	98.07.28~至雙方合作終止	產品銷售	無

海韻電子工業股份有限公司 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司為提供員工適宜、安全，並能成長、發揮，工作愉快之優質工作環境，特訂定本辦法。各子公司亦依據各在地國之法令規章，另訂相關辦法。

一、工作環境

1. 員工之進修與訓練：為提升員工的競爭力，各部門每年度均會規劃員工專業訓練課程，包括內訓與外訓，藉由人才培訓使每位員工都能發揮最大的潛能。
2. 福利措施：本公司設有職工福利委員會，福委會舉辦推展各項福利措施，包括社團補助、婚喪喜慶、生日年節送禮、尾牙等活動，提供員工子女獎學金、每年舉辦年度公司員工國內外旅遊，以增進同仁情誼、提升員工士氣。

二、員工人身安全保護措施

1. 門禁安全：辦公室全天候均設有嚴密門禁監視系統、夜間及假日均有警衛維護人員財產安全。
2. 生理／心理衛生：配合政府法令政策之宣導，本公司工作場所全面禁煙，以維護工作環境之品質。同時亦安排員工健檢，以保持員工身心靈健康。也訂定有性騷擾防治申訴規定與懲處條款。
3. 保險：依法投保勞保、健保及團體保險、出差旅行平安險。若員工有意外事件之發生時，人事單位將協助處理相關保險事宜。
4. 員工退休制度：本公司為獎勵員工專業服務，安定員工在職中或退休後之生活，特依照勞動基準法及其相關法令規定，訂定退休辦法。
5. 綠色生產：本公司積極推動綠色生產及採購，在製程與原物料均符合 ROHS 與 REACH 之要求，對所有原物料供應商要求提供具公信力驗證單位之無有害物質檢測報告。
6. 職災防治：投保火險與意外責任險，制定工作場所之消防計劃，不定期舉辦消防演習，維護員工生命與公司財產安全。

在工廠另依法令規定向主管機關申報建築物及消防設備之公共安全設備檢查，工作場所亦訂有標準作業安全程序規則供員工遵循。

海韻電子工業股份有限公司

員工行為倫理守則

第一條 本守則之訂定目的及依據

本公司致力執行誠信、公正之公司經營及管理，基於關懷員工之善意，為使公司之員工從業行為有所依循，並使公司之所有利害關係人了解公司員工執行職務時應遵守之道德標準及行為規範，爰訂定本守則以為本公司員工遵照之依據。

第二條 本守則適用範圍

本守則所稱員工，係指本公司及子公司全體員工。

第三條 誠信原則

本公司員工於執行職務時，應注重團隊精神，摒棄本位主義，信守誠實信用之原則，並秉持積極進取、認真負責之態度。

第四條 公平原則

本公司員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。

第五條 公平交易

本公司員工應公平對待業務往來之對象，不得操弄、隱瞞或濫用專有資訊、錯誤陳述重要事實或為其他不公平交易之行為；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事。本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或經公司允許者，不在此限。

員工接受或安排任何業務款待，均應符合一般商業禮節之常規，不得過度奢華或頻繁，造成大量或不必要之支出。

第六條 內線交易

本公司員工就其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法之規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。公司員工符合法令規範之內部人及其二等親(含)以內之親屬之持股情形及股權異動情形，應依證券交易法之規定向公司呈報。

第七條 保密責任

本公司員工應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行工作職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。

前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料及個人資訊、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後致使本公司違規或對本公司或客戶有損害之未公開

揭露資訊。

第八條 避免利益衝突及圖利之機會

本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會。
- 二、未經公司作適當授權時，向外界提供或揭露機密資料。並嚴禁以機密或內幕消息謀取個人利益，或嘉惠、傷害他人。
- 三、與公司競爭。

公司員工及其二等親(含)以內之親屬，如任職或投資本公司之客戶、上下游廠商或競爭者等，應向公司呈報該任職或投資情形。

第九條 保持公司形象

本公司員工之行為舉止代表本公司形象，全體員工不論對外代表公司參與各類活動或個人平日工作態度與私人生活之行為操守，均應顧及本公司之形象，以免影響公司之聲譽。

第十條 落實環保及健康與安全之工作環境

本公司員工應落實環保並共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。

第十一條 正確之文書記錄及報告

本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。

第十二條 保護並適當使用公司資產

本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。

第十三條 政治捐獻與活動

本公司員工不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。此外，亦應避免於上班時間及工作場所從事政治活動。

第十四條 著作權

本公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。

第十五條 遵守法令規章及本守則

本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念及遵守法令規章，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。

第十六條 罰責

有下列情形者，應予以處分：

- 一、員工有違反「員工行為倫理守則」者。
- 二、員工之直屬主管明知所屬人員有違反「員工行為倫理守則」，而予以庇護或不予舉發者。
- 三、各項業務之驗收人、證明人或審查人員明知所驗收、證明、審查之業務內容，有違反「員工行為倫理守則」，而不予舉發者。
- 四、處分規定：
違反「員工行為倫理守則」，除所獲取之各項不正當利益均應追繳、返還被索取人或公司外，並依公司獎懲管理辦法予以處分，情節重大者移送司法機關辦理。

第十七條 施行、修正及揭露方式

本守則經董事會通過後公佈實施，並應於公司網站、年報及公開說明書揭露；後續配合法令或營運活動需要修正時則授權董事長或總經理核定之。

本守則訂立於中華民國一〇四年三月二十七日

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110 年度截至 3 月 31 日止
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,875,477	2,025,425	2,030,617	2,310,819	3,529,592	3,635,076
不動產、廠房及設備		205,030	205,362	211,818	195,663	209,166	209,554
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		28,488	27,985	50,500	109,106	288,419	278,787
資產總額		2,108,995	2,258,772	2,292,935	2,615,588	4,027,177	4,123,417
流動負債	分配前	548,283	758,169	578,723	747,820	1,751,730	1,611,262
	分配後	708,190	854,113	778,606	947,703	-	-
非流動負債		61,732	62,642	72,646	137,058	132,244	135,116
負債總額	分配前	610,015	820,811	651,369	884,878	1,883,974	1,746,378
	分配後	769,922	916,755	851,252	1,084,761	-	-
歸屬於母公司業主之權益		1,498,602	1,437,639	1,641,566	1,730,710	2,143,203	2,377,039
股本		799,532	799,532	799,532	799,532	799,532	799,532
資本公積		-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	705,661	650,615	855,391	950,952	1,362,810	1,600,192
	分配後	545,754	554,671	655,508	751,069	-	-
其他權益		(6,591)	(12,508)	(13,357)	(19,774)	(19,139)	(22,685)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		378	322	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,498,980	1,437,961	1,641,566	1,730,710	2,143,203	2,377,039
	分配後	1,339,073	1,342,017	1,441,683	1,530,827	-	-

註 1：105 年至 109 年合併財務報告均經會計師查核；110 年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註 3：109 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					110年度截至 3月31日止
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,684,004	1,734,896	2,265,865	2,241,902	3,891,875	1,317,557
營業毛利	518,300	493,773	683,474	709,093	1,233,634	407,366
營業損益	254,315	192,919	360,020	381,817	878,676	305,430
營業外收入及支出	(9,631)	(63,224)	42,705	(10,096)	(107,456)	3,745
稅前淨利	244,684	129,695	402,725	371,721	771,220	309,175
繼續營業單位本期淨利	201,356	104,714	300,568	295,505	611,132	237,382
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	201,356	104,714	300,568	295,505	611,132	237,382
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(13,331)	(5,812)	(714)	(6,478)	1,244	(3,546)
本期綜合損益總額	188,025	98,902	299,854	289,027	612,376	233,836
淨利歸屬於母公司業主	201,126	104,756	300,585	295,505	611,132	237,382
淨利歸屬於非控制權益	230	(42)	(17)	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	187,795	104,714	299,871	289,027	612,376	233,836
綜合損益總額歸屬於非控制權益	230	(42)	(17)	-	-	-
每股盈餘(元)	2.52	1.31	3.76	3.70	7.64	2.97

註1：105年至109年合併財務報告均經會計師查核；110年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		1,425,314	1,477,105	1,494,617	1,661,449	2,565,203
採用權益法之投資		542,191	549,811	478,482	587,007	520,844
不動產、廠房及設備		173,613	170,226	164,073	157,596	175,105
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		9,699	10,664	11,027	23,872	205,230
資產總額		2,150,817	2,207,806	2,148,199	2,429,924	3,466,382
流動負債	分配前	565,123	683,684	387,518	587,721	1,240,352
	分配後	725,030	779,628	587,401	787,604	-
非流動負債		87,092	86,483	119,115	111,493	82,827
負債總額	分配前	652,215	770,167	506,633	699,214	1,323,179
	分配後	812,122	866,111	706,516	899,097	-
股本		799,532	799,532	799,532	799,532	799,532
資本公積		-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	705,661	650,615	855,391	950,952	1,362,810
	分配後	545,754	554,671	655,508	751,069	-
其他權益		(6,591)	(12,508)	(13,357)	(19,774)	(19,139)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,498,602	1,437,639	1,641,566	1,730,710	2,143,203
	分配後	1,338,695	1,341,695	1,441,683	1,530,827	-

註1：105年至109年個體財務報告均經會計師查核。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：109年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	1,608,294	1,658,016	2,403,330	1,812,410	3,607,682
營業毛利淨額	319,930	341,948	526,470	465,330	824,262
營業損益	179,441	182,661	360,932	303,115	618,290
營業外收入及支出	61,082	(56,568)	45,183	43,791	121,701
稅前淨利	240,523	126,093	406,115	346,906	739,991
繼續營業單位本期淨利	201,126	104,756	300,585	295,505	611,132
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	201,126	104,756	300,585	295,505	611,132
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(13,331)	(5,812)	(714)	(6,478)	1,244
本期綜合損益總額	187,795	98,944	299,871	289,027	612,376
每股盈餘(元)	2.52	1.31	3.76	3.70	7.64

註1：105年至109年個體財務報告均經會計師查核。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	會計師事務所名稱	查核意見
105 年度	陳桂美會計師 林志隆會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
106 年度	陳桂美會計師 林志隆會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
107 年度	陳桂美會計師 王戊昌會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
108 年度	王戊昌會計師 高 佩會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
109 年度	林志隆會計師 高 佩會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度有無更換會計師之情事：無。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)

項目	年度	最近五年度財務分析					110年度截至 3月31日止
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	28.92	36.34	28.41	33.83	46.78	42.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	761.21	730.71	809.29	954.58	1,087.87	1,198.81
償債能力	流動比率(%)	342.06	267.15	350.88	309.01	201.49	225.60
	速動比率(%)	249.64	199.06	206.66	215.62	137.62	151.48
	利息保障倍數(%)	-	239.41	451.98	112.09	269.44	475.92
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.92	5.55	6.69	6.01	6.38	8.02
	平均收現日數	74	66	55	61	57	46
	存貨週轉率(次)	2.58	2.58	2.45	2.05	3.07	4.16
	平均銷貨日數	141	141	149	178	119	88
	應付款項週轉率(次)	2.92	2.79	3.94	3.31	2.74	4.32
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.29	8.45	10.86	11.00	19.23	6.58
	總資產週轉率(次)	0.83	0.79	1.00	0.91	1.17	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	9.69	4.82	13.24	12.15	18.47	7.06
	權益報酬率(%)	13.56	7.13	19.52	17.53	31.55	11.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.60	16.22	50.37	46.49	96.46	38.67
	純益率(%)	11.96	6.04	13.27	13.18	15.70	18.02
	每股盈餘(元)	2.52	1.31	3.76	3.70	7.64	2.97
現金流量	現金流量比率(%)	50.71	14.97	-6.62	80.31	41.14	1.36
	現金流量允當比率(%)	116.51	100.02	70.74	125.68	106.05	99.40
	現金再投資比率(%)	7.01	-2.84	-7.27	20.73	22.02	0.84
槓桿度	營運槓桿度	1.79	2.23	0.96	1.55	1.29	1.30
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達20%之原因：

1. 負債占資產比率：

主要係109年度應付帳款較去年同期增加，負債占資產比率較去年同期上升。

2. 流動比率 / 速動比率：

主要係109年度應付帳款較去年同期增加，流動比率、速動比率較去年下降。

3. 利息保障倍數：

主要係109年度公司稅前純益較同期增加但本期租賃利息支出減少，利息保障倍數上升。

4. 存貨週轉率(次)及平均銷貨日數：

主要係109年度銷貨成本較去年同期增加，存貨週轉率次數較去年增加，平均銷貨日數減少。

5. 不動產、廠房及設備週轉率(次) / 總資產週轉率(次)：

主要係109年度營收淨額較去年同期增加，平均不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率皆較去年同期上升。

6. 資產報酬率(%) / 權益報酬率(%)：

主要係109年度稅後損益較去年同期增加，資產報酬率及權益報酬率皆較去年同期上升。

7. 稅前純益占實收資本額比率(%)：

主要係109年度稅前損益較去年同期增加，稅前純益占實收資本額比率上升。

8. 每股盈餘(元)：

主要係109年度歸屬母公司之稅後損益較去年同期增加，每股盈餘較去年同期增加。

9. 現金流量比率：

主要係109年度市場需求增加存貨增加，營業活動淨現金流入較去年同期增加，致現金流量比率降低。

1：105年至109年合併財務報告均經會計師查核；110年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)

項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	30.32	34.88	23.58	28.78	38.17
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	913.35	895.35	1,073.11	1,168.94	1,271.25
償債能力	流動比率(%)	252.21	216.05	385.69	282.69	206.81
	速動比率(%)	231.80	213.08	381.49	271.23	194.04
	利息保障倍數(%)	-	232.79	455.78	8,673.65	21,765.44
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.13	2.99	3.61	2.69	4.24
	平均收現日數	117	122	101	136	86
	存貨週轉率(次)	20.56	21.37	109.77	33.52	24.47
	平均銷貨日數	18	17	3	11	15
	應付款項週轉率(次)	2.96	2.84	5.58	3.99	3.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.51	9.64	14.38	11.27	21.69
	總資產週轉率(次)	0.77	0.76	1.10	0.79	1.22
獲利能力	資產報酬率(%)	9.64	4.83	13.83	12.91	20.73
	權益報酬率(%)	13.55	7.14	19.52	17.53	31.55
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.08	15.77	50.79	43.39	92.55
	純益率(%)	12.51	6.32	12.51	16.30	16.94
	每股盈餘(元)	2.52	1.31	3.76	3.70	7.64
現金流量	現金流量比率(%)	50.88	-3.39	47.92	72.42	56.29
	現金流量允當比率(%)	118.84	92.85	109.32	139.29	147.21
	現金再投資比率(%)	7.70	-11.46	4.88	11.70	21.51
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.99	1.53	1.24	1.31
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達20%之原因：

- 負債占資產比率：
主要係109年度應付帳款較去年同期增加，負債占資產比率較去年同期上升。
- 流動比率 / 速動比率：
主要係109年度應付帳款較去年同期增加，流動比率、速動比率較去年下降。
- 利息保障倍數：
主要係109年度公司稅前純益較同期增加但本期租賃利息支出減少，利息保障倍數上升。
- 應收款項週轉率(次)及平均收現日數：
主要係109年度營收淨額較去年同期增加，應收帳款週轉次數較去年增加，收現日數減少。
- 存貨週轉率(次)及平均銷貨日數：
主要係109年度平均存貨額較去年同期增加，存貨週轉率次數較去年減少，平均銷貨日數增加。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次) / 總資產週轉率(次)：
主要係109年度營收淨額較去年同期增加，平均不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率皆較去年同期上升。
- 資產報酬率(%) / 權益報酬率(%)：
主要係109年度稅後損益較去年同期增加，資產報酬率及權益報酬率皆較去年同期上升。
- 稅前純益占實收資本額比率(%)：
主要係109年度稅前損益較去年同期增加，稅前純益占實收資本額比率上升。
- 每股盈餘(元)：
主要係109年度歸屬母公司之稅後損益較去年同期增加，每股盈餘較去年同期增加。
- 現金流量比率：
主要係109年度市場需求增加存貨增加，營業活動淨現金流入較去年同期增加，致現金流量比率降低。
- 現金再投資比率：
主要係109年度營業活動淨現金流入較去年同期增加，致現金再投資比率上升。

註1：105年至109年個體財務報告均經會計師查核。

註2：財務比率計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

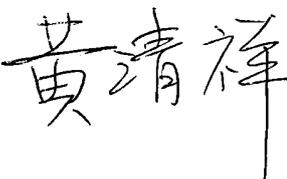
審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇九年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及高佩會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

海韻電子工業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：黃清祥



中華民國一一〇年三月二十二日

四、一〇九年度經會計師查核簽證之合併財務報告

海韻電子工業股份有限公司

聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：海韻電子工業股份有限公司



負責人：張修誠



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

查核意見

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海韻電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項評價

有關應收款項減損之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 7、應收款項減損相關揭露詳附註(五)之 2(2)及附註(六)之 3、4。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年 12 月 31 日應收款項淨額為新台幣 826,397 仟元(已扣除備抵損失新台幣 6,109 仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率風險假設之主觀判斷估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估以違約風險及預期損失率之假設基礎估計備抵損失；檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估對財務報告中有關項目之揭露是否適當。

二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 8，存貨相關揭露請詳附註(五)之 2(6)及附註(六)之 5。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣 1,017,734 仟元(已扣除備抵存貨跌價損失 23,777 仟元)，存貨主要為交換式電源供應器等庫存。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，由於存貨評價攸關重大判斷與估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨評價會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨評價是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

三、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 16，收入相關揭露請詳附註(五)之 2(1)及附註(六)之 16。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估海韻電子工業股份有限公司及其子公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，檢視重大合約評估收入認列是否允當；針對前十大產銷售客戶之產品類別進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

其他事項

海韻電子工業股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估海韻電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海韻電子工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海韻電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海韻電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海韻電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海韻電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林志榮



會計師

高偉



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 110 年 3 月 22 日

海韻電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 1,319,024	33	\$ 879,326	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註(六)之2)	194,850	5	324,370	13
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	9,631	-	9,665	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4、(七))	816,766	20	383,328	15
1200	其他應收款	60,614	2	5,207	-
130x	存貨(附註(六)之5)	1,017,734	25	661,418	25
1410	預付款項	101,135	3	36,957	1
1470	其他流動資產	9,838	-	10,548	-
11xx	流動資產合計	3,529,592	88	2,310,819	88
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之6)	209,166	5	195,663	8
1755	使用權資產(附註(六)之7)	61,212	2	71,022	3
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之22)	47,706	1	32,521	1
1915	預付設備款	3,167	-	34	-
1920	存出保證金	1,453	-	1,319	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)之12)	1,064	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)之8)	164,919	4	-	-
1995	其他非流動資產-其他	8,898	-	4,210	-
15xx	非流動資產合計	497,585	12	304,769	12
1xxx	資產總計	\$ 4,027,177	100	\$ 2,615,588	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註(六)之16)	\$ 42,599	1	\$ 16,116	1
2170	應付帳款	1,358,263	34	584,834	22
2200	其他應付款(附註(六)之9)	175,999	4	98,834	4
2230	本期所得稅負債	125,481	3	8,782	-
2250	負債準備-流動(附註(六)之10)	6,832	-	6,134	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)之7)	11,408	-	16,677	1
2300	其他流動負債(附註(六)之11)	31,148	1	16,443	1
21xx	流動負債合計	1,751,730	43	747,820	29
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註(六)之22)	79,933	2	79,450	3
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之7)	52,275	1	55,802	2
2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之12)	-	-	1,755	-
2645	存入保證金	36	-	51	-
25xx	非流動負債合計	132,244	3	137,058	5
2xxx	負債總計	1,883,974	46	884,878	34
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註(六)之13)				
3110	普通股股本	799,532	20	799,532	31
	保留盈餘(附註(六)之14)				
3310	法定盈餘公積	507,181	13	477,630	18
3320	特別盈餘公積	19,774	-	13,358	-
3350	未分配盈餘	835,855	21	459,964	18
3300	保留盈餘合計	1,362,810	34	950,952	36
3400	其他權益(附註(六)之15)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,139)	-	(19,774)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	2,143,203	54	1,730,710	66
3xxx	權益總計	2,143,203	54	1,730,710	66
	負債及權益總計	\$ 4,027,177	100	\$ 2,615,588	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之16)	\$ 3,891,875	100	\$ 2,241,902	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	(2,658,241)	(68)	(1,532,809)	(68)
5900	營業毛利(毛損)	1,233,634	32	709,093	32
	營業費用				
6100	推銷費用	(176,241)	(4)	(180,030)	(8)
6200	管理費用	(111,914)	(3)	(84,813)	(4)
6300	研究發展費用	(66,856)	(2)	(64,007)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	53	-	1,574	-
6000	營業費用合計	(354,958)	(9)	(327,276)	(15)
6900	營業利益(損失)	878,676	23	381,817	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)之17)	7,908	-	8,189	-
7010	其他收入(附註(六)之18)	9,552	-	10,104	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之19)	(121,462)	(3)	(24,544)	(1)
7050	財務成本(附註(六)之21)	(3,454)	-	(3,845)	-
7000	營業外收入及支出合計	(107,456)	(3)	(10,096)	-
7900	稅前淨利(淨損)	771,220	20	371,721	17
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之22)	(160,088)	(4)	(76,216)	(4)
8200	本期淨利(淨損)	611,132	16	295,505	13
	本期其他綜合損益(附註(六)之23)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	761	-	(76)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(152)	-	15	-
		609	-	(61)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	794	-	(8,021)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(159)	-	1,604	-
		635	-	(6,417)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)	1,244	-	(6,478)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 612,376	16	\$ 289,027	13
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 611,132	16	\$ 295,505	13
8620	非控制權益(淨利/損)	-	-	-	-
		\$ 611,132	16	\$ 295,505	13
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 612,376	16	\$ 289,027	13
8720	非控制權益(綜合損益)	-	-	-	-
		\$ 612,376	16	\$ 289,027	13
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.64		\$ 3.70	
9850	稀釋每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.61		\$ 3.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

海韻電子工業股份有限公司及子公司



合併損益變動表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					
	保留盈餘			其他權益項目		
	普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計
108年1月1日餘額	\$ 799,532	\$ 447,571	\$ 12,508	\$ 395,312	\$ 13,357	\$ 1,641,566
盈餘指撥及分配	-	30,059	-	30,059	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	850	(850)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	199,883	-	(199,883)
普通股現金股利	-	-	-	295,505	-	295,505
108年度淨利(淨損)	-	-	-	61	(6,417)	(6,478)
108年度其他綜合損益	-	-	-	295,444	(6,417)	289,027
108年度綜合損益總額	-	-	-	459,964	(19,774)	440,190
108年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 477,630	\$ 13,358	\$ 459,964	\$ 19,774	\$ 1,730,710
盈餘指撥及分配	-	29,551	-	29,551	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	6,416	(6,416)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	199,883	-	(199,883)
普通股現金股利	-	-	-	611,132	-	611,132
109年度淨利(淨損)	-	-	-	609	635	1,244
109年度其他綜合損益	-	-	-	611,741	635	612,376
109年度綜合損益總額	-	-	-	835,855	(19,139)	816,716
109年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 507,181	\$ 19,774	\$ 835,855	\$ 19,139	\$ 2,143,203

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 771,220	\$ 371,721
調整項目		
收益費損項目：		
折舊費用	31,018	29,840
攤銷費用	2,533	1,962
預期信用減損損失(利益)數	(53)	(1,574)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (利益)	1,640	(19,185)
利息費用	2,873	3,346
利息收入	(7,908)	(8,189)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	975	687
不動產、廠房及設備轉列費用數	78	-
處分投資損失(利益)	-	(2,028)
租賃修改利益	(36)	-
租金減讓利益	(514)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	35	(1,627)
應收帳款(增加)減少	(433,354)	(38,608)
應收帳款－關係人(增加)減少	(60)	6
其他應收款(增加)減少	(55,036)	5,701
其他應收款－關係人(增加)減少	11	1
存貨(增加)減少	(356,688)	124,617
預付款項(增加)減少	(64,178)	12,482
其他流動資產(增加)減少	710	18,268
其他營業資產(增加)減少	30	36
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	26,483	4,205
應付帳款增加(減少)	773,429	242,967
其他應付款增加(減少)	67,607	20,734
負債準備增加(減少)	698	383
其他流動負債增加(減少)	14,705	(35,096)
淨確定福利負債增加(減少)	(2,058)	(2,169)
營運產生之現金流入(流出)	774,160	728,480
收取之利息	7,526	8,000
支付之利息	(2,873)	(3,346)
退還(支付)之所得稅	(58,146)	(132,530)
營業活動之淨現金流入(流出)	720,667	600,604

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	103,805)	(	175,336)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		229,957		184,946
取得不動產、廠房及設備	(	20,206)	(	3,954)
處分不動產、廠房及設備		5		3
存出保證金(增加)減少	(	134)		779
其他金融資產(增加)減少	(	164,919)		-
其他非流動資產(增加)減少	(	7,175)	(	1,075)
預付設備款(增加)減少	(	6,950)		-
投資活動之淨現金流入(流出)	(	73,227)		5,363

籌資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(	15)	(	3)
租賃本金償還	(	9,994)	(	10,124)
發放現金股利	(	199,883)	(	199,883)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(	209,892)	(	210,010)

匯率變動對現金及約當現金之影響

匯率變動對現金及約當現金之影響		2,150	(	6,222)
本期現金及約當現金增加(減少)數		439,698		389,735
期初現金及約當現金餘額		879,326		489,591
期末現金及約當現金餘額	\$	1,319,024	\$	879,326

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國109年及108年1月1日至12月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

海韻電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國64年依公司法成立，同年11月開始營業，主要營業項目為：

1. 製造修理各型無線電收音機、錄音機、儀器、擴音機及其工程之承包。
2. 買賣及進出口標購前項器材。
3. 錄影機、自動控制器、有線電機械及工具設備、電化教育設備等買賣。
4. 前項有關之進出口貿易及代理國內外廠商報價投標經銷行紀業務。
5. 各種電子儀器(特許業除外)及電腦週邊設備等之製造加工及有關電子零件買賣。
6. 除其他許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動，請參閱附註(四)之3(3)之說明。另本公司並無最終母公司。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於110年3月22日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：
下表彙列金管會認可之109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大之定義」	2020年1月1日
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日(註)

註：金管會允許企業提前於民國109年1月1日適用。

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本集團會計政策之重大變動：

IFRS 16之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本集團選擇提前於109年1月1日適用修正之實務權宜作法處理本集團與出租人進行與新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註(四)。由於前述情況之租金協商自109年始發生，故追溯適用此修正不影響109年1月1日之保留盈餘。

適用此修正前，本集團應先判斷前述租金協商是否為租賃修改；若為租賃修改，則應適用租賃修改之規定。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日(發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日(註)

註：2021年1月1日以後開始之年度報導期間適用此修正。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022年1月1日(註5)
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

(1) IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本集團於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本集團於報導期間結束日具有該權利，無論本集團是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。若本集團須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本集團必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本集團是否遵循該等條件亦然。為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本集團之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本集團之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，不影響負債之分類。

(2) IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前所得之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於2021年1月1日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本集團於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

(3) IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊

費用分攤)。本集團將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

(4) IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

(5) IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

(6) IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正係改善會計政策之揭露，以提供財務報表主要使用者更有用之資訊。

(7) IAS 8之修正「會計估計之定義」

此修正將會計估計定義為受限於衡量不確定性之財務報表貨幣金額，並提供進一步說明釋例，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下，除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本基礎編製：

- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- B. 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- D. 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

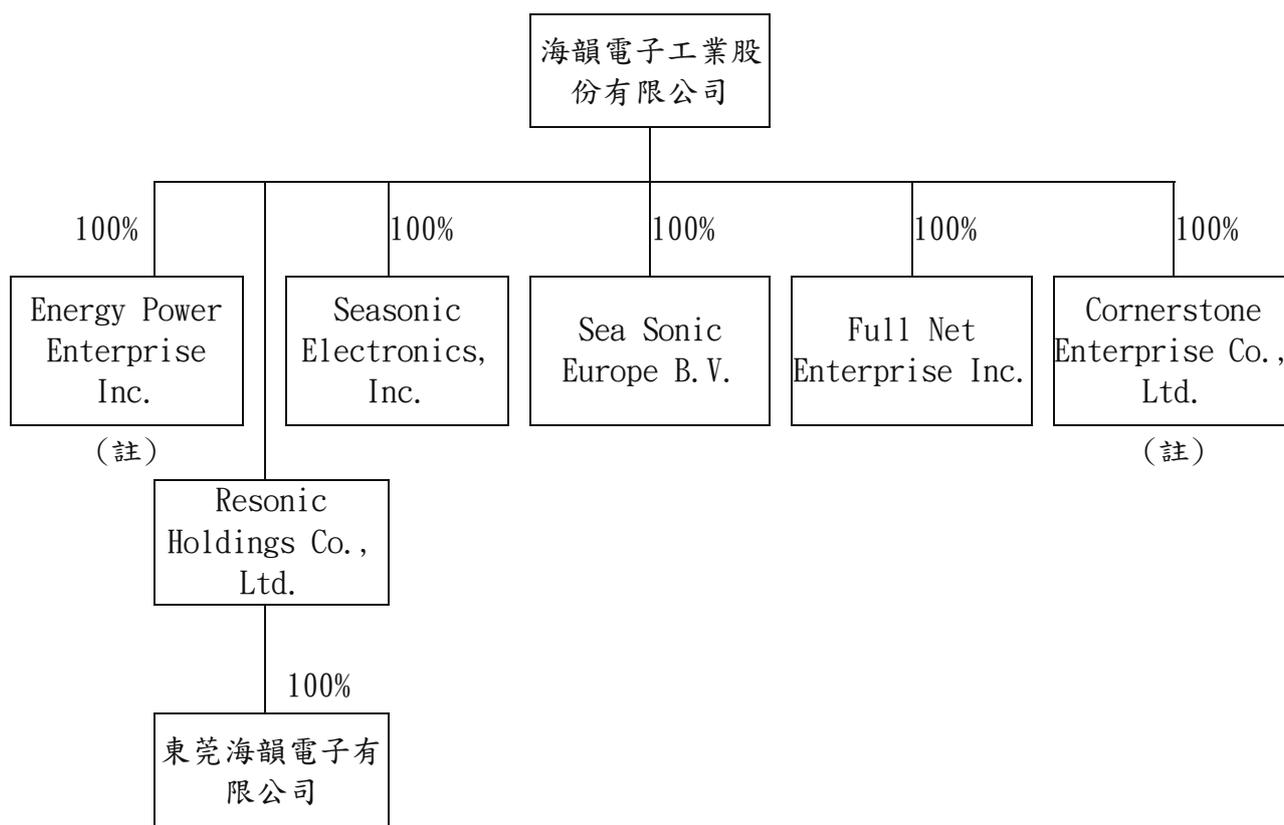
- (2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

3. 合併基礎

(1) 合併財務報告編製原則：

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 截至109年12月31日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖：



註：已於109年12月完成清算解散。

(3) 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例	
			109.12.31	108.12.31
海韻電子工業股份有限公司	Energy Power Enterprise Inc. (Energy)	貿易業務及生產加工各種電子儀器及電腦週邊設備等	-	100%
	Resonic Holdings Co., Ltd. (Resonic)	控股業務	100%	100%
	Seasonic Electronics, Inc. (SSU)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
	Sea Sonic Europe B.V. (SSE)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
	Full Net Enterprise Inc. (Full Net)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
	Cornerstone Enterprise Co., Ltd. (Cornerstone)	電腦硬體、設備進出口業務	-	100%
Resonic Holdings Co., Ltd.	東莞海韻電子有限公司 (東莞海韻公司)	生產和銷售交換式電源供應器、無停電裝置、電子安定器及電子測試儀器	100%	100%

A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，皆經會計師查核簽證。

B. 合併子公司增減情形：

- a. Energy公司於97年2月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，截至查核報告日止完成清算程序及公司註銷(109年損益列入編製合併報表報告)。
- b. Cornerstone公司於104年4月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，截至查核報告日止已完成資產、負債清理並匯回投資款等清算作業，註銷登記程序辦理中(109年損益列入編製合併報表報告)。

(4) 未列入合併財務報告之子公司：請詳附註(四)之3(3)說明。

(5) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(6) 重大限制：

109年及108年12月31日現金及銀行存款95,619仟元及30,602仟元存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

(7) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(8) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

4. 外幣換算

- (1) 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
- (2) 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。
- (3) 為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

5. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

7. 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

A. 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本集團所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(A) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(B) 按攤銷後成本衡量之金融資產

a. 本集團投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

(a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

(b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況下，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 金融資產減損

(A) 本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、應收租賃款及合約資產之減損損失。

(B) 應收帳款、合約資產及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

(C) 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期損失。

(D) 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

C. 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

(A) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

(B) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(C) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融負債

A. 後續衡量

本集團所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

8. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

9. 不動產、廠房及設備

(1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

(2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

(3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築 29年~35年

機器設備	3年~10年
研發設備	3年~10年
辦公設備	3年~10年
運輸設備	5年~10年
其他設備	3年~10年

- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

10. 租賃

本集團係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

(1) 本集團為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

A. 使用權資產

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

B. 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權之終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇之評估、殘值保證

下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

本集團與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整109年6月30日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本集團選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他利益及損失），並相對調減租賃負債。

(2) 本集團為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

本集團於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本集團適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按直線基礎於租賃期間認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為收益。

11. 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

12. 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

13. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(4) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

14. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

15. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

16. 收入認列

本集團來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

本集團製造及銷售交換式電源供應器相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本集團有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。本集團係於交付商品時列應收帳款，因本集團在該時點具無條件收取對價之權利。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料加工時不認列收入。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產分類之經營模式判斷

本集團依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本集團持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

(2) 租賃期間

於決定租賃期間時，本集團考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本集團營運之重要性等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

2. 重要會計估計及假設

(1) 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣或其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本集團定期檢視估計之合理性。

(2) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本集團對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(3) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本集團依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第1等級輸入值，本集團係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價變動。本集團定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

(4) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(5) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(6) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

(7) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假計，包含折現率及未來薪資成長率等，任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

(8) 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如資產特定及附有擔保等因素)納入考量。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	109年12月31日	108年12月31日
現 金	\$ 947	\$ 913
活 期 存 款	124,193	18,580
定 期 存 款	294,556	199,094
外 幣 存 款	899,328	660,739
合 計	<u>\$ 1,319,024</u>	<u>\$ 879,326</u>

(1) 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	\$ 160,929	\$ 280,793
公司債	33,738	43,577
衍生性金融資產		
遠期外匯合約	183	-
合 計	<u>\$ 194,850</u>	<u>\$ 324,370</u>

(1) 本集團於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

A. 109年12月31日：

遠期外匯合約	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
Se11 USD/Buy CNY		109.12.28~110.01.29	USD 3,000/CNY 19,593

B. 108年12月31日：無。

本集團從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(2) 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(3) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

3. 應收票據淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 9,728	\$ 9,763
減：備抵損失	(97)	(98)
應收票據淨額	\$ 9,631	\$ 9,665

(1) 截至109年及108年12月31日止，本集團未有將應收票據貼現或提供質押之情形。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款。

4. 應收帳款淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 817,010	\$ 383,672
應收帳款-關係人	65	6
減：備抵損失	(309)	(350)
應收帳款淨額	\$ 816,766	\$ 383,328

(1) 本集團對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為60天~105天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(2) 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(3) 本集團之應收帳款係按攤銷後成本衡量，無應收票據貼現在外。

(4) 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量現實資訊所建立之損失率。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本集團依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人及催收款)如下：

109 年 12 月 31 日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 797,449	\$ 406	\$ 797,043
逾期 1~30 天	21,225	-	21,225
逾期 30~60 天	8,129	-	8,129
逾期 60~90 天	-	-	-
逾期 91 天以上	5,703	5,703	-
合 計	\$ 832,506	\$ 6,109	\$ 826,397

108年12月31日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 338,130	\$ 159	\$ 337,971
逾期1~30天	55,019	-	55,019
逾期30~60天	3	-	3
逾期60~90天	-	-	-
逾期91天以上	5,792	5,792	-
合計	\$ 398,944	\$ 5,951	\$ 392,993

本集團上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項之提列),未逾期及逾期1~30天為0%;逾期30~90天為0%;逾期91天以上為100%。

(5) 應收票據及帳款備抵損失(含關係人及催收款)變動表如下:

項 目	109年度	108年度
期初餘額	\$ 5,951	\$ 7,773
加:減損損失提列	-	-
減:減損損失迴轉	(53)	(1,574)
外幣換算差額	211	(248)
期末餘額	\$ 6,109	\$ 5,951

本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(6) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

5. 存貨及銷貨成本

項 目	109年12月31日	108年12月31日
製成品及商品	\$ 460,816	\$ 395,993
在製品及半成品	301,397	103,278
原料	256,330	164,392
物料	11,041	6,207
不含呆滯品小計	1,029,584	669,870
呆滯品	11,927	20,757
合計	1,041,511	690,627
減:備抵跌價損失	(23,777)	(29,209)
淨 額	\$ 1,017,734	\$ 661,418

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下:

項 目	109年度	108年度
出售存貨成本	\$ 2,623,282	\$ 1,512,223
存貨跌價損失(回升利益)	(5,805)	13,606
存貨報廢損失	42,237	10,681
存貨盤盈	(1,473)	(3,701)
營業成本合計	\$ 2,658,241	\$ 1,532,809

- (2) 截至109年及108年12月31日止，存貨保險金額分別為699,286仟元及732,740仟元。
- (3) 本集團於109年及108年度將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部分產品價格及消化部分庫存因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(5,805)仟元及13,606仟元。
- (4) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

6. 不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
自用	\$ 188,441	\$ 183,889
營業租賃出租	20,725	11,774
合計	\$ 209,166	\$ 195,663

自用	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 97,779	\$ 104,584
房屋及建築	84,896	91,095
機器設備	107,968	90,090
其他設備	39,323	29,337
成本合計	329,966	315,106
減：累計折舊及減損	(141,525)	(131,217)
合計	\$ 188,441	\$ 183,889

成本	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
109.1.1 餘額	\$ 104,584	\$ 91,095	\$ 90,090	\$ 29,337	\$ 315,106
增添	-	-	18,985	10,779	29,764
處分	-	-	(4,877)	(321)	(5,198)
重分類	-	-	1,815	-	1,815
來自營業租賃出租之資產	-	1,862	-	-	1,862
轉列為營業租賃出租之資產	(6,805)	(8,061)	-	-	(14,866)
匯率變動之影響	-	-	1,955	(472)	1,483
109.12.31 餘額	\$ 97,779	\$ 84,896	\$ 107,968	\$ 39,323	\$ 329,966
累計折舊及減損					
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 65,260	\$ 51,059	\$ 14,898	\$ 131,217
折舊費用	-	2,668	11,207	5,086	18,961
處分	-	-	(3,897)	(321)	(4,218)
來自營業租賃出租之資產	-	1,073	-	-	1,073
轉列為營業租賃出租之資產	-	(4,619)	-	-	(4,619)
匯率變動之影響	-	-	(372)	(517)	(889)
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 64,382	\$ 57,997	\$ 19,146	\$ 141,525

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
108.1.1 餘額	\$ 111,388	\$ 101,346	\$ 103,961	\$ 27,810	\$ 344,505
首次適用 IFRS 16 調整數	(6,804)	(10,251)	-	-	(17,055)
增 添	-	-	1,732	2,222	3,954
處 分	-	-	(13,188)	(233)	(13,421)
重 分 類	-	-	521	-	521
匯率變動之影響	-	-	(2,936)	(462)	(3,398)
108.12.31 餘額	\$ 104,584	\$ 91,095	\$ 90,090	\$ 29,337	\$ 315,106
累計折舊及減損					
108.1.1 餘額	\$ -	\$ 67,367	\$ 54,440	\$ 10,880	\$ 132,687
首次適用 IFRS 16 調整數	-	(4,985)	-	-	(4,985)
折舊費用	-	2,878	10,507	4,388	17,773
處 分	-	-	(12,521)	(210)	(12,731)
重分類	-	-	284	-	284
匯率變動之影響	-	-	(1,651)	(160)	(1,811)
108.12.31 餘額	\$ -	\$ 65,260	\$ 51,059	\$ 14,898	\$ 131,217

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節表如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 29,764	\$ 3,954
應付購置設備款增加	(9,558)	-
支付現金數	\$ 20,206	\$ 3,954

(2) 有關利息資本化金額，請詳附註(六)之21。

(3) 由於109年及108年1至12月並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

(4) 自用之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

營業租賃出租

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土地	\$ 13,609	\$ 6,804
房屋及建築	16,450	10,251
成本合計	30,059	17,055
減：累計折舊及減損	(9,334)	(5,281)
合 計	\$ 20,725	\$ 11,774

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
109.1.1 餘額	\$ 6,804	\$ 10,251	\$ 17,055
來自自用資產	6,805	8,061	14,866
轉列自用資產	-	(1,862)	(1,862)
109.12.31 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059

<u>累計折舊及減損</u>			
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 5,281	\$ 5,281
折舊費用	-	507	507
來自自用資產	-	4,619	4,619
轉列自用資產	-	(1,073)	(1,073)
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 9,334	\$ 9,334

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	6,804	10,251	17,055
108.12.31 餘額	\$ 6,804	\$ 10,251	\$ 17,055

<u>累計折舊及減損</u>			
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	-	4,985	4,985
折舊費用	-	296	296
108.12.31 餘額	\$ -	\$ 5,281	\$ 5,281

(1) 本集團以營業租賃出租辦公室及停車位，租賃期間為一年，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

(2) 營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
第一年	\$ 1,224	\$ 1,704

(3) 截至109年12月31日止，本公司以營業租賃出租之資產市值仍高於淨帳面金額，並無減損。

(4) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

7. 租賃協議

(1) 使用權資產

<u>項 目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 82,406	\$ 82,536
運輸設備	-	67
成本合計	82,406	82,603
減：累計折舊及減損	(21,194)	(11,581)
合 計	\$ 61,212	\$ 71,022

成 本	房屋及建築物	運輸設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 82,536	\$ 67	\$ 82,603
增添	4,650	-	4,650
處分	(5,305)	(65)	(5,370)
匯率變動之影響	525	(2)	523
109.12.31 餘額	\$ 82,406	\$ -	\$ 82,406

累計折舊及減損	房屋及建築物	運輸設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 11,536	\$ 45	\$ 11,581
折舊費用	11,528	22	11,550
處分	(1,968)	(66)	(2,034)
匯率變動之影響	98	(1)	97
109.12.31 餘額	\$ 21,194	\$ -	\$ 21,194

成 本	房屋及建築物	運輸設備	合 計
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	85,302	69	85,371
匯率變動之影響	(2,766)	(2)	(2,768)
108.12.31 餘額	\$ 82,536	\$ 67	\$ 82,603

累計折舊及減損	房屋及建築物	運輸設備	合 計
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	11,725	46	11,771
匯率變動之影響	(189)	(1)	(190)
108.12.31 餘額	\$ 11,536	\$ 45	\$ 11,581

(2) 租賃負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 11,408	\$ 16,677
非流動	\$ 52,275	\$ 55,802

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
房屋及建築	1.00%~5.25%	1.00%~5.25%
運輸設備	5.25%	5.25%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註(十二)之2之說明。

(3) 轉租

本集團以營業租賃轉租東莞廠房之使用權，租期為109年8月1日至110年7月31日(原租約到期再續租)，承租人於租賃期間結束時，具有優先承租權。該營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第一年	\$ 1,397	\$ 1,375
第二年	-	-
合計	\$ 1,397	\$ 1,375

(4) 其他租賃資訊

- A. 本集團以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議，請參閱附註(六)之6。
- B. 本集團109年及108年選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。
- C. 本集團109年及108年度承租相關資訊如下：

項 目	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 490	\$ 266
低價值資產租賃費用	\$ 16	\$ 16
租賃之現金流出總額(註)	(\$ 13,370)	(\$ 13,752)

註：係包括本期租賃負債本金及利息支付數。

- D. 109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本集團與東莞廠房之出租人進行廠房租約協商，出租人同意無條件將109年2月1日至3月31日之租金金額調降五成支付。本集團於109年1月至12月認列前述租金減讓之影響數為514仟元認列於損益(帳列其他利益及損失)。

8. 其他金融資產-非流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
境外資金外匯存款專戶	\$ 164,919	\$ -

本集團申請適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，依規定將境外轉投資收益匯回存入外匯存款專戶，除5%資金得提取自由運用外，餘依規定提取運用，未提取運用之資金，應於外匯款專戶內存放達五年，於期限屆滿後，依相關規定分三年提取。

9. 其他應付款

項 目	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 36,620	\$ 29,090
應付員工及董監酬勞	31,065	14,686
應付設備款	9,558	-
應付保險費	1,232	1,120
應付勞務費	1,516	1,844
應付退休金	1,003	578
應付加工款	59,214	25,665
其 他	35,791	25,851
合 計	\$ 175,999	\$ 98,834

10. 負債準備—流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
員工福利	\$ 6,832	\$ 6,134

項 目	員工福利	合 計
109.1.1 餘額	\$ 6,134	\$ 6,134
當期新增之負債準備	3,743	3,743
當期使用之負債準備	(3,041)	(3,041)
匯率變動之影響	(4)	(4)
109.12.31 餘額	\$ 6,832	\$ 6,832

項 目	員工福利	合 計
108.1.1 餘額	\$ 5,751	\$ 5,751
當期新增之負債準備	3,728	3,728
當期使用之負債準備	(3,278)	(3,278)
匯率變動之影響	(67)	(67)
108.12.31 餘額	\$ 6,134	\$ 6,134

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

11. 其他流動負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
退款負債	\$ 26,935	\$ 15,380
其他	4,213	1,063
合 計	\$ 31,148	\$ 16,443

12. 退休金

(1) 確定提撥計畫

A. 93年底本集團依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自94年7月1日起，本公司及中華民國境內之子公司依據「勞工退休金條

例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及中華民國境內之子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取；而在中華民國境外之子公司已參加由當地政府辦理之確定提撥辦法，並按月提撥退休金給當地政府。

- B. 本集團於109年及108年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於損益表認列費用總額分別為3,902仟元及3,354仟元。

(2) 確定福利計畫

- A. 本集團所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

- B. 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表金額如下：

項 目	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,538	\$ 16,004
計畫資產公允價值	(14,602)	(14,249)
淨確定福利負債(資產)	(\$ 1,064)	\$ 1,755

- C. 淨確定福利負債之變動如下：

項 目	109年度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	\$ 16,004	(\$ 14,249)	\$ 1,755
服務成本			
利息費用(收入)	127	(120)	7
認列於損益	127	(120)	7
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(543)	(543)
精算(利益)損失-經驗調整	(218)	-	(218)
認列於其他綜合損益	(218)	(543)	(761)
雇主提撥數	-	(2,065)	(2,065)
福利支付數	(2,375)	2,375	-
12月31日餘額	\$ 13,538	(\$ 14,602)	(\$ 1,064)

項 目	108 年度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
1 月 1 日餘額	\$ 18,718	(\$ 14,871)	\$ 3,847
服務成本			
利息費用(收入)	156	(126)	30
認列於損益	156	(126)	30
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(522)	(522)
精算(利益)損失-經驗調整	599	-	599
認列於其他綜合損益	599	(522)	77
雇主提撥數	-	(2,199)	(2,199)
福利支付數	(3,469)	3,469	-
12 月 31 日餘額	\$ 16,004	(\$ 14,249)	\$ 1,755

(3) 本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(4) 本集團之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

A. 計畫資產公允價值變動如下：

項 目	衡 量 日	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%
確定福利義務平均到期期間	14.4 年	14.1 年

B. 對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第五回經驗生命表估計。

- C. 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

項 目	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 328)	(\$ 369)
減少0.25%	\$ 343	\$ 386
薪資預期增加率		
增加1.00%	\$ 1,447	\$ 1,633
減少1.00%	(\$ 1,241)	(\$ 1,400)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

- (5) 本公司勞工退休準備金已提撥足額，已向主管機關申請並同意自110年1月起至110年12月底止(每年申請)暫停提撥勞工退休準備金。

13. 股 本

- (1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

項 目	109 年 度	
	股數(仟股)	金額
1月1日	79,953	\$ 799,532
12月31日	79,953	\$ 799,532
項 目	108 年 度	
	股數(仟股)	金額
1月1日	79,953	\$ 799,532
12月31日	79,953	\$ 799,532

- (2) 截至109年12月31日止，本公司額定資本額為1,500,000仟元，分為150,000仟股。

14. 保留盈餘及股利政策

- (1) 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本集團年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利

本公司正值穩定成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋

程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- B. 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
- (4) 本公司股東會於109年6月及108年6月決議之108年及107年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	108 年 度	107 年 度	108 年 度	107 年 度
法定盈餘公積	\$ 29,551	\$ 30,059		
特別盈餘公積	6,416	850		
普通股現金股利	199,883	199,883	\$ 2.50	\$ 2.50
合 計	\$ 235,850	\$ 230,792	\$ 2.50	\$ 2.50

- (5) 本公司110年3月22日董事會擬議109年度盈餘分派案如下：

項 目	109 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 61,174	
特別盈餘公積轉回	(635)	
普通股現金股利	399,766	\$ 5.00
合 計	\$ 460,305	\$ 5.00

有關109年度之盈餘分配案尚待110年6月召開之股東常會決議。

- (6) 有關本公司董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

15. 其他權益

項 目	國外營運機構財務	
	報表換算之兌換差額	合 計
109.1.1 餘額	(\$ 19,774)	(\$ 19,774)
換算國外營運機構財務報表 所生之兌換差額	635	635
109.12.31 餘額	(\$ 19,139)	(\$ 19,139)

項 目	國外營運機構財務	
	報表換算之兌換差額	合 計
108.1.1 餘額	(\$ 13,357)	(\$ 13,357)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(6,417)	(6,417)
108.12.31 餘額	(\$ 19,774)	(\$ 19,774)

16. 營業收入

項 目	109 年 度	108 年 度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 3,891,875	\$ 2,241,902

本集團之交換式電源供應器等產品主要銷售予經銷商及系統組裝廠等，並考量與客戶過去一年之交易記錄及過去累積之經驗，本集團以期望值估計退貨率，據以認列退款負債(帳列其他流動負債)及相關待退回產品權利(帳列其他流動資產)，其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(1) 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及銷售區域：

109年度

主要商品	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	總 額
交換式電源供應器	\$ 2,257,589	\$ 135,084	\$ 1,449,449	\$ 3,842,122
其 他	18,465	16,852	14,436	49,753
合 計	\$ 2,276,054	\$ 151,936	\$ 1,463,885	\$ 3,891,875

108年度

主要商品	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	總 額
交換式電源供應器	\$ 1,147,443	\$ 26,256	\$ 1,047,739	\$ 2,221,438
其 他	6,232	5,576	8,656	20,464
合 計	\$ 1,153,675	\$ 31,832	\$ 1,056,395	\$ 2,241,902

(2) 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款及合約負債如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
應收票據、帳款	\$ 826,397	\$ 392,993
合約負債—流動 商品銷貨	\$ 42,599	\$ 16,116

A. 合約資產及合約負債的重大變動：無。

B. 期初合約負債本期認列收入

項 目	109 年 度	108 年 度
合約負債期初餘額本期認列收入 商品銷貨	\$ 15,204	\$ 11,746

C. 前期已滿足履約義務本期認列收入：無。

D. 尚未履行之客戶合約

本集團截至109年12月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約，預期存續期間未超過一年，預計將於未來一年內履行並認列為收入。

(3) 合約成本相關資產：無。

17. 利息收入

項 目	109 年 度	108 年 度
銀行存款利息	\$ 4,973	\$ 5,182
其他	2,935	3,007
合 計	\$ 7,908	\$ 8,189

18. 其他收入

項 目	109 年 度	108 年 度
租金收入	\$ 3,587	\$ 3,554
其他	5,965	6,550
合 計	\$ 9,552	\$ 10,104

19. 其他利益及損失

項 目	109 年 度	108 年 度
處分投資損失	\$ -	\$ 2,028
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	(1,640)	19,185
租賃修改利益	36	-
租賃減讓利益	514	-
淨外幣兌換損失	(118,542)	(36,941)
處分不動產、廠房及設備損失	(975)	(687)
其他	(855)	(8,129)
合 計	<u>(\$ 121,462)</u>	<u>(\$ 24,544)</u>

20. 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 94,472	\$ 152,904	\$ 247,376
勞健保費用	2,184	8,613	10,797
退休金費用	-	3,909	3,909
其他員工福利費用	30	11,451	11,481
折舊費用	12,395	18,623	31,018
攤銷費用	-	2,533	2,533
合 計	<u>\$ 109,081</u>	<u>\$ 198,033</u>	<u>\$ 307,114</u>

性 質 別	108 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 76,903	\$ 126,872	\$ 203,775
勞健保費用	8,660	8,087	16,747
退休金費用	-	3,384	3,384
其他員工福利費用	27	6,223	6,250
折舊費用	8,670	21,170	29,840
攤銷費用	-	1,962	1,962
合 計	<u>\$ 94,260</u>	<u>\$ 167,698</u>	<u>\$ 261,958</u>

- (1) 本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於1%提撥員工酬勞及董監酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (2) 本公司於110年3月22日及109年3月23日董事會分別決議通過109年及108年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	109 年度		108 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 23,124	\$ 7,708	\$ 10,841	\$ 3,614
年度財務報告認列金額	23,124	7,708	10,841	3,614
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 本公司董事會通過決議之員工及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

21. 財務成本

項 目	109 年 度	108 年 度
利息費用		
租賃負債之利息	\$ 2,870	\$ 3,346
其他利息費用	3	-
銀行手續費	581	499
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 3,454	\$ 3,845

22. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	109 年 度	108 年 度
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 160,595	\$ 56,400
未分配盈餘加徵	2,980	3,496
資金匯回專法稅額	15,423	-
以前年度所得稅高低估	(3,897)	(6,389)
當期所得稅總額	175,101	53,507
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(15,013)	22,709
遞延所得稅總額	(15,013)	22,709
所得稅費用	\$ 160,088	\$ 76,216

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用：

項 目	109 年 度	108 年 度
國外營運機構財務報表換算差額	(\$ 159)	\$ 1,604
確定福利計畫再衡量數	(152)	15
合 計	(\$ 311)	\$ 1,619

(3) 當年度會計所得與認列損益之所得稅費用調節如下：

項 目	109 年度	108 年度
稅前淨利	\$ 771,220	\$ 371,721
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 189,305	\$ 76,528
計算課稅所得時不予計入項目之影響數		
處分投資損失	-	77
金融資產評價利益	(210)	(2,885)
聯屬公司未實現銷貨利益	6,143	5,379
其他調整	(34,643)	(22,699)
以前年度所得稅調整	(3,897)	(6,389)
未分配盈餘加徵	2,980	3,496
資金匯回專法稅額	15,423	-
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(15,013)	22,709
認列於損益之所得稅費用	\$ 160,088	\$ 76,216

本集團適用中華民國所得稅法個體所適用之稅率為20%，另自107年度起未分配盈餘所適用之稅率為5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

本公司依中華民國108年8月15日開始實施之「境外資金匯回管理運用及課稅條例」申請且經核准在期限內匯回境外（包括大陸地區）資金，自該條例實施日起，第1年適用稅率8%，第2年適用稅率10%，免依一般所得稅制課稅；資金匯回後1年內得向經濟部申請從事實質投資，依限定完成者得享有退還50%稅款優惠。

(4) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之所得稅資產或負債：

項 目	109 年 度				期末餘額
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率 影響數	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 934	\$ 2,237	\$ -	\$ -	\$ 3,171
淨確定福利負債	408	(256)	(152)	-	-
未實現存貨跌價損失	1,089	(894)	-	-	195
未休假獎金	848	105	-	-	953
未實現銷貨利益	13,423	9,656	-	-	23,079
未實現兌換損失	9,489	5,951	-	-	15,440
未實現外銷損失	1,386	(1,303)	-	-	83
國外營運機構財務報表換算差異	4,944	-	(159)	-	4,785
小 計	32,521	15,496	(311)	-	47,706
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
淨確定福利資產	-	(155)	-	-	(155)
採權益法之國外投資收益	(79,450)	(328)	-	-	(79,778)
小 計	(79,450)	(483)	-	-	(79,933)
合 計	(\$ 46,929)	\$ 15,013	(\$ 311)	\$ -	(\$ 32,227)

項 目	108 年 度				期末餘額
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他綜 合(損)益	匯率 影響數	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 4,278	(\$ 3,344)	\$ -	\$ -	\$ 934
淨確定福利負債	827	(434)	15	-	408
未實現存貨跌價損失	27	1,062	-	-	1,089
未休假獎金	722	126	-	-	848
未實現銷貨利益	33,712	(20,289)	-	-	13,423
未實現兌換損失	-	9,489	-	-	9,489
未實現外銷損失	-	1,386	-	-	1,386
國外營運機構財務報表換算差異	3,340	-	1,604	-	4,944
小 計	42,906	(12,004)	1,619	-	32,521
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	(1,456)	1,456	-	-	-
採權益法之國外投資收益	(67,289)	(12,161)	-	-	(79,450)
小 計	(68,745)	(10,705)	-	-	(79,450)
合 計	(\$ 25,839)	(\$ 22,709)	\$ 1,619	\$ -	(\$ 46,929)

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至107年度。

23. 其他綜合損益

項 目	109 年 度		
	稅前	所得稅(費用) 利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 761	(\$ 152)	\$ 609
小 計	761	(152)	609
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	794	(159)	635
小 計	794	(159)	635
認列於其他綜合損益	\$ 1,555	(\$ 311)	\$ 1,244
項 目	108 年度		
	稅前	所得稅(費用) 利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(\$ 76)	\$ 15	(\$ 61)
小 計	(76)	15	(61)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,021)	1,604	(6,417)
小 計	(8,021)	1,604	(6,417)
認列於其他綜合損益	(\$ 8,097)	\$ 1,619	(\$ 6,478)

24. 基本每股盈餘

	109 年 度	108 年 度
A. 基本每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 611,132	\$ 295,505
本期流通在外加權平均股數(仟股)	79,953	79,953
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 7.64	\$ 3.70

	109 年 度	108 年 度
B. 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 611,132	\$ 295,505
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
追溯調整後加權平均股數(仟股)	79,953	79,953
員工酬勞影響數(仟股)	371	631
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	80,324	80,584
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 7.61	\$ 3.67

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

25. 來自籌資活動之負債之調節

(1) 109年12月31日

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動				109年12月31日	
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動		其他非現金之變動
租賃負債	\$ 72,479	(\$ 9,994)	\$ -	\$ -	\$ 435	\$ -	\$ 763	\$ 63,683

(2) 108年12月31日

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動				108年12月31日	
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動		其他非現金之變動
租賃負債	\$ 85,371	(\$ 10,124)	\$ -	\$ -	(\$ 2,768)	\$ -	\$ -	\$ 72,479

26. 政府補助

本集團於109年9月24日取得東莞市財政局對企業新招用員工一次性就業補助款184仟元，帳列其他收入。

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

2. 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
吳博國際服務有限公司	其他關係人

3. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 銷貨

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
銷貨收入	其他關係人		
	吳博國際服務有限公司	\$ 125	\$ 753

A. 銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

B. 收款條件：

(A) 一般為提單日60~105天。

(B) 其他關係人—吳博國際服務有限公司為月結T/T 30天。

(2) 各項收入

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年度	108 年度	交易性質
其他收入	其他關係人			
	吳博國際服務有限公司	\$ 400	\$ 480	租金收入

(3) 財產租賃情形(營業租賃—出租)

租賃標的	承租人	押 金	109 年 1 至 12 月		108 年 1 至 12 月	
			租 期	租金收入	租 期	租金收入
台北市內湖區洲子街 85 號 8 樓	吳博國際服務有限公司	\$ -	109.1.1~ 109.10.31	\$ 400	108.1.1~ 108.12.31	\$ 480

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月收取租金。

(4) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據及帳款	其他關係人		
	吳博國際服務有限公司	\$ 65	\$ 6
	減：備抵損失	-	-
	淨 額	\$ 65	\$ 6

A. 流通在外之應收關係人款項未收取保證。

B. 109年及108年度對上述應收關係人款項認列之備抵損失均為0。

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他應收款	其他關係人		
	吳博國際服務有限公司	\$ -	\$ 11
	減：備抵損失	-	-
	淨 額	\$ -	\$ 11

109年及108年度對上述其他應收款—關係人認列之備抵損失均為0。

4. 主要管理階層薪酬資訊

項 目	109 年 度	108 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,949	\$ 15,113

(八)質押之資產：無

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

(十)重大之災害損失

本集團受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部份廠房延後復工，惟經評估本集團之繼續經營能力、資產減損情形及籌資風險等，並無重大影響。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障本集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及股利支出等需求。

2. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險

(a) 本集團暴露於非以本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣、美金、歐元、港幣及日幣。

(b) 匯率暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報告中已沖銷之項目及金額)

109 年 12 月 31 日						
(外幣：功以能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額		敏感性分析	
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 70,716	28.48	\$ 2,014,004	1%	\$ 16,112	\$ -
人民幣：新台幣	93,233	4.38	408,362	1%	3,267	-
美金：歐元	3,934	0.8132	112,034	1%	896	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	3,432	28.48	97,742	1%	-	782
人民幣：新台幣	76,714	4.38	336,009	1%	-	2,688
歐元：新台幣	993	35.02	34,776	1%	-	278
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	3,933	28.48	112,010	1%	896	-
人民幣：新台幣	210,331	4.38	921,251	1%	7,370	-
美金：歐元	8,025	0.8132	228,558	1%	1,828	-
美金：人民幣	3,763	6.5023	107,159	1%	857	-
108 年 12 月 31 日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額		敏感性分析	
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 43,087	29.98	\$ 1,291,737	1%	\$ 10,334	\$ -
人民幣：新台幣	50,320	4.31	216,878	1%	1,735	-
美元：歐元	2,346	0.8925	70,325	1%	563	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	1,992	29.98	59,718	1%	-	478
人民幣：新台幣	47,297	4.31	203,850	1%	-	1,631
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	379	29.98	11,355	1%	91	-
人民幣：新台幣	68,660	4.31	295,924	1%	2,367	-
美金：歐元	6,297	0.8925	188,771	1%	1,510	-
美金：人民幣	1,414	6.9559	42,388	1%	339	-
採用權益法之投資						
貸餘(註)						
歐元：新台幣	51	33.59	1,717	1%	-	14

註：未考慮調整銷貨未實現損益沖銷數。

(c) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於109年及108年度認列之全部兌換損失淨額(包含已實現及未實現)金額分別為(118,542)仟元及(36,941)仟元。

b. 價格風險

由於本集團持有權益工具投資，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團之權益工具投資係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本集團主要投資於基金受益憑證及公司債，其市場風險在於交易價格之波動，本集團選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

c. 利率風險

本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳面金額	
	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 459,474	\$ 199,094
金融負債	-	-
淨 額	\$ 459,474	\$ 199,094
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 1,023,521	\$ 679,319
金融負債	-	-
淨 額	\$ 1,023,521	\$ 679,319

(a) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合損益。

(b) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加或減少1%將使109年及108年度淨利將各增加或減少8,188仟元及5,435仟元。

(B) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

a. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響付款能力之因素。

b. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為

按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

截至109年及108年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為73.57%及65.83%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(b) 預期信用減損損失之衡量

I 應收款項：係採簡化作法，請參閱附註(六)之4說明。

II 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

III 本集團持有之金融資產，已與保險公司簽訂應收款項保險合約，以降低金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

b. 金融負債到期分析：

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債	109年12月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
應付帳款	\$ 1,358,263	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,358,263	\$ 1,358,263
其他應付款	175,999	-	-	-	-	175,999	175,999
存入保證金	36	-	-	-	-	36	36
合計	\$ 1,534,298	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,534,298	\$ 1,534,298

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 13,850	\$ 51,993	\$ 5,259	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,102

非衍生金融負債	108年12月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
應付帳款	\$ 584,834	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 584,834	\$ 584,834
其他應付款	98,834	-	-	-	-	98,834	98,834
存入保證金	51	-	-	-	-	51	51
合計	\$ 683,719	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 683,719	\$ 683,719

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 13,390	\$ 51,887	\$ 17,434	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,711

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(2) 金融工具之種類

本集團109年及108年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 194,850	\$ 324,370
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,319,024	879,326
應收票據及帳款(含關係人)	826,397	392,993
其他應收款(含關係人)	60,614	5,207
存出保證金	1,453	1,319
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	1,358,263	584,834
其他應付款	175,999	98,834
存入保證金	36	51

3. 公允價值資訊

- (1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3(2)說明。

公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

- (2) 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付款項、其他應付款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

- (3) 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	109 年 12 月 31 日			合 計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資產：				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—基金	\$ 160,929	\$ -	\$ -	\$ 160,929
—公司債	33,738	-	-	33,738
—衍生工具—遠期外匯合約	-	183	-	183
合 計	\$ 194,667	\$ 183	\$ -	\$ 194,850

項 目	108 年 12 月 31 日			合 計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資產：				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—基金	\$ 280,793	\$ -	\$ -	\$ 280,793
—公司債	43,577	-	-	43,577
合 計	\$ 324,370	\$ -	\$ -	\$ 324,370

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

- A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- (A) 上市櫃公司股票：收盤價。
 (B) 開放型基金：淨值。
 (C) 公司債：加權平均百元價。

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

(5) 109年及108年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(6) 109年及108年度均無屬於第三等級金融工具之變動。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

(1) 資金貸與他人者：附表一。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：附表二。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註(六)之2說明。

(10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。

4. 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表八。

(十四)營運部門資訊

1. 本集團目前有三個應報導部門，國內行銷部、亞洲產銷部、歐美行銷部。

主要業務如下：

國內行銷部－經營交換式電源供應器等各種電子儀器之進出口業務。

亞洲產銷部－生產和銷售交換式電源供應器及無停電裝置等各種電子儀器。

歐美行銷部－經營歐洲及美洲地區之交換式電源供應器等各種電子儀器之進出口業務。

2. 本集團呈報主要部門別資訊之基礎：

係以策略性事業單位為基礎，各有其管理團隊及提供不同產品及勞務，由於每一策略性事業單位需要不同之技術及行銷策略，故該策略性事業單位分別管理及呈報營運決策者。

3. 本集團未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與合併報告附註(四)所述之重要會計政策彙總說明相同。本集團營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

4. 部門損益、資產與負債資訊

(1) 109年度

單位：新台幣仟元

	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	調節及銷除	合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,276,054	\$ 151,936	\$ 1,463,885	\$ -	\$ 3,891,875
部門間收入	1,331,628	5,159,775	-	(6,491,403)	-
收入合計	\$ 3,607,682	\$ 5,311,711	\$ 1,463,885	(\$ 6,491,403)	\$ 3,891,875
利息收入	4,961	2,399	-	548	7,908
利息支出	34	2,359	480	-	2,873
折舊及攤銷	12,408	18,947	2,196	-	33,551
投資利益	215,548	127,963	-	(343,511)	-
投資損失	11,991	-	-	(11,991)	-
部門損益(註)	\$ 739,991	\$ 257,924	\$ 103,706	(\$ 330,401)	\$ 771,220
採用權益法之投資	520,844	336,009	-	(856,853)	-
非流動資產-資本支出	23,174	4,608	97	(498)	27,381
部門資產	\$ 3,466,382	\$ 3,084,020	\$ 660,340	(\$ 3,183,565)	\$ 4,027,177
部門負債	\$ 1,323,179	\$ 2,296,434	\$ 527,822	(\$ 2,263,461)	\$ 1,883,974

註：部門損益不包含所得稅費用。

(2) 108年度

單位：新台幣仟元

	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	調節及銷除	合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,153,675	\$ 31,832	\$ 1,056,395	\$ -	\$ 2,241,902
部門間收入	658,735	2,735,955	-	(3,394,690)	-
收入合計	\$ 1,812,410	\$ 2,767,787	\$ 1,056,395	(\$ 3,394,690)	\$ 2,241,902
利息收入	7,228	2,247	-	(1,286)	8,189
利息支出	40	2,730	1,844	(1,268)	3,346
折舊及攤銷	10,313	19,019	2,470	-	31,802
投資利益	72,256	43,318	-	(115,574)	-
投資損失	11,451	-	-	(11,451)	-
部門損益(註)	\$ 346,906	\$ 120,103	\$ 9,908	(\$ 105,196)	\$ 371,721
採用權益法之投資	587,007	203,852	-	(790,859)	-
非流動資產-資本支出	2,237	2,971	314	(493)	5,029
部門資產	\$ 2,429,924	\$ 1,719,202	\$ 462,900	(\$ 1,996,438)	\$ 2,615,588
部門負債	\$ 699,214	\$ 970,689	\$ 404,900	(\$ 1,189,925)	\$ 884,878

註：部門損益不包含所得稅費用。

5. 地區別資訊

單位：新台幣仟元

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
台灣	\$ 91,188	\$ 81,666	\$ 354,644	\$ 162,369
美洲	1,059,954	557,696	9,610	12,183
歐洲	874,730	661,917	622	672
亞洲	1,842,231	929,323	83,939	97,024
其他	23,772	11,300	-	-
合計	<u>\$ 3,891,875</u>	<u>\$ 2,241,902</u>	<u>\$ 448,815</u>	<u>\$ 272,248</u>

6. 產品別資訊

單位：新台幣仟元

產 品	109 年 度	108 年 度
交換式電源供應器	\$ 3,842,122	\$ 2,221,438
其 他	49,753	20,464
合 計	<u>\$ 3,891,875</u>	<u>\$ 2,241,902</u>

7. 重要客戶資訊

本公司及其子公司109年及108年度對單一客戶之銷售金額佔合併營業收入淨額百分之十以上之客戶：

	109 年 度		108 年 度	
	金額	百分比	金額	百分比
A 客戶	<u>\$ 554,832</u>	<u>14.26%</u>	<u>\$ 138,605</u>	<u>6.18%</u>

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人者

民國 109 年 12 月 31 日

單位：美元元、新台幣千元

編號 (註一)	貸出金額 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最 高餘額	期末餘額 (註四)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註三)	資金貸與 總限額 (註三)
													名稱	價值		
0	海韻電子工業 股份有限公司	Seasonic Electronics, Inc. Sea Sonic Europe B.V.	應收關係人款項 應收關係人款項	是 是	\$ 65,000 65,000	\$ 65,000 65,000	\$ - -	- -	2 2	\$ - -	營業週轉 營業週轉	\$ - -	無 無	\$ - 428,641	\$ - 428,641	857,281 857,281

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
 - (2) 有短期融通資金之必要者填 2。
- 註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

- (1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方間最近一年度之業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限，惟貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
- (2) 因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，個別對象之融資金額以不超過本公司淨值之百分之六十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之八十為限。

註四：本公司業經董事會決議通過對 Seasonic Electronics, Inc. 及 Sea Sonic Europe B.V. 資金貸與額度分別為 6,500 萬元及 6,500 萬元，截至 109 年 12 月 31 日止實際動支金額均為 0。

附表二

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券者

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例%		公允價值
海韻電子工業股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,450,257.82	\$ 60,728	-	\$ 60,728
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,416,542.80	70,465	-	70,465
	野村四年階梯到期新興市場債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000.00	29,736	-	29,736
	蘋果公司美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	3,775	-	3,775
	高特利集團公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300.00	10,701	-	10,701
	惠氏公司美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	370.00	15,612	-	15,612
	艾伯維藥品公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	3,650	-	3,650

附表三

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據、帳款之比率
海韻電子工業股份有限公司	Full Net Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$2,488,836	88.11%	T/T月結90天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付及以債權、債務相抵方式處理	-	-	(\$ 856,069)	89.98%	
			銷貨	680,524	18.86%	貨到T/T 120天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	232,877	21.64%	
			銷貨	643,416	17.83%	貨到T/T 120天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	227,009	21.10%	
東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	聯屬公司	銷貨	2,663,967	94.60%	T/T月結60天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付	-	-	907,816	98.12%	

附表四

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
海韻電子工業股份有限公司	Sea Sonic Europe B.V.	子公司	\$ 227,009	-	\$ -	-	\$ -	-
	Seasonic Electronics, Inc.	子公司	232,877	-	-	-	140,915	-
Full Net Enterprise Inc.	海韻電子工業股份有限公司	母公司	856,069	-	-	-	580,057	-
東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	聯屬公司	907,816	-	-	-	618,493	-

註：截至 110 年 2 月 24 日止收回金額。

附表五

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	海韻電子工業(股)公司	Seasonic Electronics, Inc.	母子公司對子公司	銷貨收入	\$ 680,524	貨到 T/T 120 天，惟有時視特定交易或訂單付款方式另議	17.49%
				應收帳款	232,877	”	5.78%
				銷貨收入	643,416	貨到 T/T 120 天，惟有時視特定交易或訂單付款方式另議	16.53%
1	東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	母子公司對子公司	應收帳款	227,009	”	5.64%
				銷貨收入	7,689	月結 T/T 90 天，惟有時視特定交易或訂單付款方式或有時視資金狀況支付及以債權、債務相抵方式處理	0.20%
				銷貨收入	2,663,967	月結 T/T 60 天，惟有時視特定交易或訂單付款方式或有時視資金狀況支付	68.45%
2	Full Net Enterprise Inc.	海韻電子工業(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	907,816	”	22.54%
				銷貨收入	2,488,836	月結 T/T 90 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付及以債權、債務相抵方式處理	63.95%
				應收帳款	856,069	”	21.26%
		東莞海韻電子有限公司	子公司對孫公司	銷貨收入	6,972	月結 T/T 60 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付	0.18%
				應收帳款	2,563	”	0.06%

註：非屬重大之交易，本表未列入；惟編製合併財務報表時，不論交易是否重大，皆已全數消除。

附表六

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有 股數	比 率%	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註 1)	備註
				本期末	去年年底						
海韻電子工 業股份有限 公司	Resonic Holdings Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 157,003	\$ 157,003	23,425	100	\$ 336,003	\$ 127,839	\$ 127,839	子公司
	Seasonic Electronics, Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	66,139	42,092	42,092	子公司
	Energy Power Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	-	1,520	-	-	-	(1,765)	(1,765)	子公司(註 2)
	Sea Sonic Europe B.V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	3,497	35,825	35,825	子公司
	Full Net Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	87,520	87,520	2,700,000	100	115,205	(10,562)	(10,562)	子公司
	Cornerstone Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	三角貿易	-	9,207	-	-	-	(648)	(648)	子公司(註 2)

註：1. 不含本期進銷貨順、逆流交易沖銷之未實現利益。

2. Energy Power Enterprise Inc. 及 Cornerstone Enterprise Co., 已於 109 年 12 月完成清算解散。

附表七

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
赴大陸投資相關資訊彙總表

民國 109 年 12 月 31 日

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美元元、港幣元、新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 4)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 4)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
東莞海韻電子 有限公司	生產交換式電 源供應器	HKD 29,030,000	註(1)、(3)	USD 3,748,125 (NTD 106,747)	-	-	USD 3,748,125 (NTD 106,747)	100%	NTD 127,964	NTD 127,964	NTD 336,009	-

單位：新台幣
千元、美元元

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 4)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 4)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 5)
USD 3,748,125 (NTD 106,747)	USD 3,748,125 (NTD 106,747)	NTD 1,285,922

註：(1)公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列損益。

(3)本公司透過英屬 Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資東莞海韻電子有限公司，截至 109 年 12 月 31 日止，累計投資 USD3,748,125，間接轉投資大陸東莞海韻 USD3,748,125。

(4)本期相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以財務報表日之匯率換算為新台幣。

(5)依經濟部投審會規定，計算對大陸投資累計金額或比例上限為淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)。

(6)海韻電子工業股份有限公司投資大陸東莞海韻電子有限公司，係經由第三地區英屬 Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資大陸公司，持股比例為 100%，已列入合併財務報告之編製主體，其與所有合併公司間重要交易往來事項均已於合併報告中銷除。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團 109 年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併財務報告「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

附表八

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

109年12月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
張正宗		21,069,968	26.35%
魏金花		10,304,309	12.88%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
10541台北市松山區復興北路
369號10樓
10F., No.369, Fusing N. Rd.,
Songsshan Dist.,
Taipei City 10541, Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

查核意見

海韻電子工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海韻電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海韻電子工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對海韻電子工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項評價

有關應收款項減損之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 6、應收款項減損相關揭露詳附註(五)之 2(2)及附註(六)之 3、4。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日應收款項淨額為新台幣 1,075,595 仟元(已扣除備抵損失新台幣 905 仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率風險假設之主觀判斷估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估以違約風險及預期損失率之假設基礎估計備抵損失；檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估集團對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 7，存貨相關揭露請詳附註(五)之 2(6)及附註(六)之 5。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣 154,202 仟元(已扣除備抵存貨跌價損失 976 仟元)，存貨主要為交換式電源供應器等庫存。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，由於存貨評價攸關重大判斷與估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨評價會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨評價是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

三、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 16，收入相關揭露請詳附註(五)之 2(1)及附註(六)之 16。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估海韻電子工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，檢視重大合約評估收入認列是否允當；針對前十大產銷售客戶之產品類別進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估海韻電子工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海韻電子工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海韻電子工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海韻電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海韻電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海韻電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於海韻電子工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成海韻電子工業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海韻電子工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 林志榮



會計師 高偉



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 110 年 3 月 22 日

海韻電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 1,083,363	31	\$ 756,043	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註(六)之2)	194,850	6	206,897	9
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	9,631	-	9,665	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	606,013	18	244,396	10
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(六)之4、(七))	459,951	13	369,272	15
1200	其他應收款	46,609	1	4,017	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	1,694	-	822	-
130x	存貨(附註(六)之5)	154,202	5	64,384	3
1410	預付款項	4,241	-	2,975	-
1470	其他流動資產	4,649	-	2,978	-
11xx	流動資產合計	2,565,203	74	1,661,449	68
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註(六)之6)	520,844	15	587,007	24
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之7)	175,105	5	157,596	7
1755	使用權資產(附註(六)之8)	4,392	-	3,552	-
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之22)	24,627	1	19,098	1
1915	預付設備款	3,132	-	-	-
1920	存出保證金	619	-	592	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)之12)	1,064	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)之9)	164,919	5	-	-
1990	其他非流動資產-其他	6,477	-	630	-
15xx	非流動資產合計	901,179	26	768,475	32
1xxx	資產總計	\$ 3,466,382	100	\$ 2,429,924	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註(六)之16)	\$ 32,588	1	\$ 12,868	1
2170	應付帳款	95,319	3	13,392	1
2180	應付帳款-關係人(附註(七))	856,069	24	496,504	20
2200	其他應付款	133,347	4	49,239	2
2220	其他應付款項-關係人(附註(七))	76	-	-	-
2230	本期所得稅負債	97,434	3	3,941	-
2250	負債準備-流動(附註(六)之10)	4,765	-	4,238	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)之8)	1,536	-	989	-
2300	其他流動負債(附註(六)之11)	19,218	1	6,550	-
21xx	流動負債合計	1,240,352	36	587,721	24
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註(六)之22)	79,933	2	79,450	4
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之8)	2,858	-	2,581	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之12)	-	-	1,755	-
2645	存入保證金	36	-	51	-
2650	採權益法之投資貸餘(附註(六)之6)	-	-	27,656	1
25xx	非流動負債合計	82,827	2	111,493	5
2xxx	負債總計	1,323,179	38	699,214	29
	權益				
3100	股本(附註(六)之13)				
3110	普通股股本	799,532	23	799,532	33
	保留盈餘(附註(六)之14)				
3310	法定盈餘公積	507,181	15	477,630	20
3320	特別盈餘公積	19,774	1	13,358	-
3350	未分配盈餘	835,855	24	459,964	19
3300	保留盈餘合計	1,362,810	40	950,952	39
3400	其他權益(附註(六)之15)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,139)	(1)	(19,774)	(1)
3xxx	權益總計	2,143,203	62	1,730,710	71
	負債及權益總計	\$ 3,466,382	100	\$ 2,429,924	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國109年及108年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之16)	\$ 3,607,682	100	\$ 1,812,410	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	(2,752,703)	(77)	(1,421,634)	(78)
5900	營業毛利(毛損)	854,979	23	390,776	22
5910	未實現銷貨利益(損失)	(85,972)	(2)	(55,255)	(3)
5920	已實現銷貨利益(損失)	55,255	2	129,809	7
5950	營業毛利(毛損)淨額	824,262	23	465,330	26
	營業費用				
6100	推銷費用	(57,382)	(2)	(47,965)	(3)
6200	管理費用	(81,726)	(2)	(51,192)	(3)
6300	研究發展費用	(66,857)	(2)	(64,008)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	(7)	-	950	-
6000	營業費用合計	(205,972)	(6)	(162,215)	(9)
6900	營業利益(損失)	618,290	17	303,115	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)之17)	4,961	-	7,228	-
7010	其他收入(附註(六)之18)	7,702	-	7,790	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之19)	(94,485)	(3)	(31,992)	(2)
7050	財務成本(附註(六)之21)	(34)	-	(40)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	203,557	6	60,805	3
7000	營業外收入及支出合計	121,701	3	43,791	2
7900	稅前淨利(淨損)	739,991	20	346,906	19
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之22)	(128,859)	(3)	(51,401)	(3)
8200	本期淨利(淨損)	611,132	17	295,505	16
	本期其他綜合損益(附註(六)之23)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	761	-	(76)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(152)	-	15	-
		609	-	(61)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	794	-	(8,021)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(159)	-	1,604	-
		635	-	(6,417)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)	1,244	-	(6,478)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 612,376	17	\$ 289,027	16
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.64		\$ 3.70	
9850	稀釋每股盈餘(附註(六)之24)	\$ 7.61		\$ 3.67	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未分配盈餘	
108年1月1日餘額	\$ 799,532	\$ 447,571	\$ 12,508	\$ (395,312)	\$ 13,357	\$ 1,641,566
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	30,059	-	(30,059)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	850	(850)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(199,883)	-	(199,883)
108年度淨利(淨損)	-	-	-	295,505	-	295,505
108年度其他綜合損益	-	-	-	(61)	(6,417)	(6,478)
108年度綜合損益總額	-	-	-	295,444	(6,417)	289,027
108年12月31日餘額	799,532	477,630	13,358	(459,964)	(19,774)	1,730,710
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	29,551	-	(29,551)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	6,416	(6,416)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(199,883)	-	(199,883)
109年度淨利(淨損)	-	-	-	611,132	-	611,132
109年度其他綜合損益	-	-	-	609	635	1,244
109年度綜合損益總額	-	-	-	611,741	635	612,376
109年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 507,181	\$ 19,774	\$ (835,855)	\$ (19,139)	\$ 2,143,203

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



民國109年及108年七月一日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 739,991	\$ 346,906
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	11,178	9,638
攤銷費用	1,230	675
預期信用減損損失(利益)數	7 (	950)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (	1,048) (	14,424)
(利益)		
利息費用	34	40
利息收入	(4,961) (	7,228)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利	203,557) (	60,805)
益)之份額		
處分投資損失(利益)	-	385
未實現銷貨利益(損失)	85,972	55,255
已實現銷貨損失(利益)	(55,255) (	129,809)
租賃修改利益	(25)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	35 (	1,627)
應收帳款(增加)減少	(361,655) (	26,765)
應收帳款－關係人(增加)減少	(90,679)	125,434
其他應收款(增加)減少	(42,194) (	2,762)
其他應收款－關係人(增加)減少	(872) (	209)
存貨(增加)減少	(89,818) (	49,517)
預付款項(增加)減少	(1,266) (	1,586)
其他流動資產(增加)減少	(1,671)	25,518
其他營業資產(增加)減少	30	36
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	19,720	6,493
應付帳款增加(減少)	81,927	12,152
應付帳款－關係人增加(減少)	359,565	297,018
其他應付款增加(減少)	74,550	8,842
其他應付款－關係人增加(減少)	76 (	2,139)
負債準備增加(減少)	527	625
其他流動負債增加(減少)	12,668 (	43,653)
淨確定福利負債增加(減少)	(2,058) (	2,169)
營運產生之現金流入(流出)	532,451	545,374
收取之利息	4,563	7,721
收取之股利	201,921	-
支付之利息	(34) (	40)
退還(支付)之所得稅	(40,724) (	127,450)
營業活動之淨現金流入(流出)	698,177	425,605

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	103,805)	(120,299)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		116,901	130,531
處分採用權益法之投資		10,220	-
取得不動產、廠房及設備	(	16,096)	(2,234)
存出保證金增加	(	27)	(61)
其他應收款—關係人(增加)減少—資金融通		-	120,594
其他金融資產減少	(	164,919)	-
其他非流動資產增加	(	7,078)	(3)
預付設備款增加	(	5,136)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(	169,940)	(128,528)
籌資活動之現金流量			
存入保證金減少	(	15)	(3)
租賃本金償還	(	1,019)	(909)
發放現金股利	(	199,883)	(199,883)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(	200,917)	(200,795)
本期現金及約當現金增加(減少)數		327,320	353,338
期初現金及約當現金餘額		756,043	402,705
期末現金及約當現金餘額	\$	1,083,363	\$ 756,043

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國109年及108年1月1日至12月31日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

海韻電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國64年依公司法成立，同年11月開始營業，主要營業項目為：

1. 製造修理各型無線電收音機、錄音機、儀器、擴音機及其工程之承包。
2. 買賣及進出口標購前項器材。
3. 錄影機、自動控制器、有線電機械及工具設備、電化教育設備等買賣。
4. 前項有關之進出口貿易及代理國內外廠商報價投標經銷行紀業務。
5. 各種電子儀器(特許業除外)及電腦週邊設備等之製造加工及有關電子零件買賣。
6. 除其他許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於110年3月22日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：下表彙列金管會認可之109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大之定義」	2020年1月1日
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日(註)

註：金管會允許企業提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：下表彙列金管會認可之110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	2020 年 6 月 25 日(發布日起生效)
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日(註 1)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日(註 2)

註1：2020年6月1日以後開始之年度報導期間適用此修正。

註2：2021年1月1日以後開始之年度報導期間適用此修正。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IFRS 2018 - 2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註 5)
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年

度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

(1) IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，不影響負債之分類。

(2) IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前所得之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

(3) IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

(4) IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

(5) IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值(包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額)是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

(6) IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正係改善會計政策之揭露，以提供財務報表主要使用者更有用之資訊。

(7) IAS 8之修正「會計估計之定義」

此修正將會計估計定義為受限於衡量不確定性之財務報表貨幣金額，並提供進一步說明釋例，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下，除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本基礎編製：

- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- B. 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- D. 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

(2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

(3) 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

3. 外幣換算

(1) 本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

- (2) 編製個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。
- (3) 國外營運機構之換算
- A. 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- (A) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
- (B) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
- (C) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- B. 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- C. 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。

- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

A. 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(A) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(B) 按攤銷後成本衡量之金融資產

a. 本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

(a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

(b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

- b. 按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況下，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 金融資產減損

- (A) 本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- (B) 應收帳款、合約資產及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。
- (C) 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期損失。
- (D) 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

C. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (A) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (B) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (C) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他

綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融負債

A. 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

7. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

8. 採用權益法之投資/子公司

- (1) 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- (2) 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
- (6) 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬

於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

9. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	29年～35年
機器設備	3年～10年
研發設備	3年～10年
辦公設備	3年～6年
運輸設備	5年
其他設備	5年
- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

10. 租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

(1) 本公司為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

A. 使用權資產

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產

之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

B. 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權之終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係以單行項目列報於個體資產負債表。

(2) 本公司為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按直線基礎於租賃期間認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為收益。

11. 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價

值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

12. 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

13. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(4) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福

利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

14. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

15. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本公司營運之產生應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

16. 收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

本公司製造及銷售交換式電源供應器相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。本公司係於交付商品時列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料加工時不認列收入。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

(2) 租賃期間

於決定租賃期間時，本公司考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之

預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良,以及標的資產對本公司營運之重要性等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時,重評估租賃期間。

2. 重要會計估計及假設

(1) 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列,並扣除估計之相關銷貨退回、折扣或其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計,且本公司定期檢視估計之合理性。

(2) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊,以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期,可能會產生重大減損損失。

(3) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時,本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第1等級輸入值,本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值,若未來輸入值實際之變動與預期不同,可能會產生公允價值變動。本公司定期依市場情況更新各項輸入值,以監控公允價值衡量是否適當。

(4) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中,本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損,任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(5) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時,必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計,包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變,均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(6) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價,故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值,由於科技快速變遷,本公司評估

資產負債表日存貨因正常損耗、過時或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

(7) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假計，包含折現率及未來薪資成長率等，任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

(8) 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如資產特定及附有擔保等因素)納入考量。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	109年12月31日	108年12月31日
現 金	\$ 348	\$ 260
活期存款	124,193	18,580
定期存款	294,556	182,557
外幣存款	664,266	554,646
合 計	\$ 1,083,363	\$ 756,043

(1) 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	\$ 160,929	\$ 163,320
公司債	33,738	43,577
衍生性金融資產		
遠期外匯合約	183	-
合 計	\$ 194,850	\$ 206,897

(1) 本公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

A. 109年12月31日：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	Sell USD/Buy CNY	109.12.28-110.01.29	USD 3,000/CNY 19,593

B. 108年12月31日：無。

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(2) 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(3) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

3. 應收票據淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 9,728	\$ 9,763
減：備抵損失	(97)	(98)
應收票據淨額	\$ 9,631	\$ 9,665

(1) 截至109年及108年12月31日止，本公司未有將應收票據提供質押之情形。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款。

4. 應收帳款淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 606,322	\$ 244,684
應收帳款-關係人	459,951	369,272
減：備抵損失	(309)	(288)
應收帳款淨額	\$ 1,065,964	\$ 613,668

(1) 本公司對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為60天~105天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(2) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

(3) 本公司之應收帳款係按攤銷後成本衡量，無應收票據貼現在外。

(4) 本公司採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量現實資訊所建立之損失率。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

(5) 本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人及催收款)如下：

109 年 12 月 31 日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$1,063,092	\$ 406	\$ 1,062,686
逾期 1~30 天	4,942	-	4,942
逾期 30~60 天	7,967	-	7,967
逾期 60~90 天	-	-	-
逾期 91 天以上	499	499	-
合 計	\$1,076,500	\$ 905	\$ 1,075,595

108年12月31日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 607,112	\$ 97	\$ 607,015
逾期1~30天	16,318	-	16,318
逾期30~60天	-	-	-
逾期60~90天	-	-	-
逾期91天以上	801	801	-
合計	\$ 624,231	\$ 898	\$ 623,333

本公司上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項之提列),未逾期及逾期1~30天為0%;逾期30~90天為0%;逾期91天以上為100%。

(6) 應收票據及帳款備抵損失(含關係人及催收款)變動表如下:

項 目	109年度	108年度
期初餘額	\$ 898	\$ 1,848
加:減損損失提列	7	-
減:減損損失迴轉	-	(950)
期末餘額	\$ 905	\$ 898

本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(7) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

5. 存貨及銷貨成本

項 目	109年12月31日	108年12月31日
製成品及商品	\$ 22,686	\$ 49,531
在製品及半成品	68,573	16,190
原料	61,727	3,503
物料	2,192	606
合計	155,178	69,830
減:備抵跌價損失	(976)	(5,446)
淨 額	\$ 154,202	\$ 64,384

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下:

項 目	109年度	108年度
出售存貨成本	\$ 2,755,445	\$ 1,416,343
存貨跌價損失(回升利益)	(4,470)	5,310
存貨報廢損失	1,637	-
存貨盤(盈)虧	91	(19)
營業成本合計	\$ 2,752,703	\$ 1,421,634

- (2) 截至109年及108年12月31日止，存貨保險金額分別為45,000仟元及15,000仟元。
- (3) 本公司於109年及108年度將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部分產品價格及消化部分庫存因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(4,470)仟元及5,310仟元。
- (4) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

6. 採用權益法之投資

被投資公司	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
Energy Power Enterprise Inc.	\$ -	\$ 125,206
Resonic Holdings Co., Ltd.	336,003	203,971
Seasonic Electronics, Inc.	66,139	43,699
Sea Sonic Europe B.V.	3,497	(27,656)
Full Net Enterprise Inc.	115,205	204,784
Cornerstone Enterprise Co.,Ltd.	-	9,347
小 計	520,844	559,351
加：採用權益法之投資貸餘	-	27,656
合 計	\$ 520,844	\$ 587,007

子公司：

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司109年度合併財務報告附註(四)之3。
- (2) 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均按經會計師查核之財務報告計算。
- (3) 本公司於108年度因對Sea Sonic Europe B.V. 依持股比例沖銷銷貨順流交易之未實現利益，致對該公司投資帳面餘額呈負數，故對該公司投資帳面價值之貸方餘額轉列非流動負債項下。
- (4) Energy Power Enterprise Inc. 係本公司為拓展業務市場，於97年2月投資設立之子公司，現為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，截至查核報告日止已完成清算程序及公司註銷。
- (5) Cornerstone Enterprise Co.,Ltd 係本公司為拓展業務市場，於104年4月投資設立之子公司，現為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，截至查核報告日止已完成資產、負債清理並匯回投資款等清算作業，註銷登記程序辦理中。
- (6) 109年度本公司獲Energy Power Enterprise Inc. 及Full Net Enterprise Inc. 配發現金股利分別為121,921仟元及80,000仟元。

7. 不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
自用	\$ 154,380	\$ 145,822
營業租賃出租	20,725	11,774
合計	\$ 175,105	\$ 157,596

自用 項 目	109年12月31日	108年12月31日
土 地	\$ 97,779	\$ 104,584
房屋及建築	84,896	91,095
機器設備	27,759	12,578
其他設備	30,077	20,096
成本合計	240,511	228,353
減：累計折舊及減損	(86,131)	(82,531)
合 計	\$ 154,380	\$ 145,822

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 104,584	\$ 91,095	\$ 12,578	\$ 20,096	\$ 228,353
增添	-	-	14,980	10,674	25,654
處分	-	-	(1,694)	(801)	(2,495)
重分類	-	-	1,895	108	2,003
來自營業租賃出租之資產	-	1,862	-	-	1,862
轉列為營業租賃出租之資產	(6,805)	(8,061)	-	-	(14,866)
109.12.31 餘額	\$ 97,779	\$ 84,896	\$ 27,759	\$ 30,077	\$ 240,511

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 65,260	\$ 7,256	\$ 10,015	\$ 82,531
折舊費用	-	2,668	2,916	4,057	9,641
處分	-	-	(1,694)	(801)	(2,495)
來自營業租賃出租之資產	-	1,073	-	-	1,073
轉列為營業租賃出租之資產	-	(4,619)	-	-	(4,619)
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 64,382	\$ 8,478	\$ 13,271	\$ 86,131

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
108.1.1 餘額	\$ 111,388	\$ 101,346	\$ 12,066	\$ 18,374	\$ 243,174
首次適用 IFRS 16 調整數	(6,804)	(10,251)	-	-	(17,055)
增添	-	-	512	1,722	2,234
108.12.31 餘額	\$ 104,584	\$ 91,095	\$ 12,578	\$ 20,096	\$ 228,353

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
108.1.1 餘額	\$ -	\$ 67,367	\$ 5,101	\$ 6,633	\$ 79,101
首次適用 IFRS 16 調整數	-	(4,985)	-	-	(4,985)
折舊費用	-	2,878	2,155	3,382	8,415
108.12.31 餘額	\$ -	\$ 65,260	\$ 7,256	\$ 10,015	\$ 82,531

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節表如下：

項 目	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 25,654	\$ 2,234
應付購置設備款增加	(9,558)	-
支付現金數	\$ 16,096	\$ 2,234

(2) 有關利息資本化金額，請詳附註(六)之21。

(3) 由於109年及108年1至12月並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

(4) 自用之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

營業租賃出租

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土地	\$ 13,609	\$ 6,804
房屋及建築	16,450	10,251
成本合計	30,059	17,055
減：累計折舊及減損	(9,334)	(5,281)
合 計	\$ 20,725	\$ 11,774

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
109.1.1 餘額	\$ 6,804	\$ 10,251	\$ 17,055
來自自用資產	6,805	8,061	14,866
轉列自用資產	-	(1,862)	(1,862)
109.12.31 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059

累計折舊及減損

109.1.1 餘額	\$ -	\$ 5,281	\$ 5,281
折舊費用	-	507	507
來自自用資產	-	4,619	4,619
轉列自用資產	-	(1,073)	(1,073)
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 9,334	\$ 9,334

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	6,804	10,251	17,055
108.12.31 餘額	\$ 6,804	\$ 10,251	\$ 17,055

累計折舊及減損

108.1.1 餘額	\$	-	\$	-	\$	-
首次適用 IFRS 16 調整數		-		4,985		4,985
折舊費用		-		296		296
108.12.31 餘額	\$	-	\$	5,281	\$	5,281

(1) 本公司以營業租賃出租辦公室及停車位，租賃期間為一年，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

(2) 營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第一年	\$ 1,224	\$ 1,704

(3) 截至109年12月31日止，本公司以營業租賃出租之資產市值仍高於淨帳面金額，並無減損。

(4) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

8. 租賃協議

(1) 使用權資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
房屋及建築	\$ 4,650	\$ 4,479
減：累計折舊及減損	(258)	(927)
淨 額	\$ 4,392	\$ 3,552

成 本	房屋及建築
109.1.1 餘額	\$ 4,479
本期增加	4,650
本期減少	(4,479)
109.12.31 餘額	\$ 4,650

累計折舊及減損	
109.1.1 餘額	\$ 927
折舊費用	1,030
本期減少	(1,699)
109.12.31 餘額	\$ 258

成 本	房屋及建築
108.1.1 餘額	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	4,479
108.12.31 餘額	\$ 4,479
累計折舊及減損	
108.1.1 餘額	\$ -
折舊費用	927
108.12.31 餘額	\$ 927

(2) 租賃負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 1,536	\$ 989
非流動	\$ 2,858	\$ 2,581

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
房屋及建築	1.00%	1.00%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註(十二)之2之說明。

(3) 其他租賃資訊

- A. 本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議，請參閱附註(六)之7。
- B. 本公司109年及108年選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。
- C. 本公司109年及108年度承租相關資訊如下：

項 目	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 490	\$ 218
低價值資產租賃費用	\$ 16	\$ 16
租賃之現金流出總額(註)	(\$ 1,559)	(\$ 1,183)

註：係包括本期租賃負債本金及利息支付數。

9. 其他金融資產-非流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
境外資金外匯存款專戶	\$ 164,919	\$ -

本公司申請適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，依規定將境外轉投資收益匯回存入外匯存款專戶，除5%資金得提取自由運用外，餘依規定提取運用，未提取運用之資金，應於外匯款專戶內存放達五年，於期限屆滿後，依相關規定分三年提取。

10. 負債準備—流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
員工福利	\$ 4,765	\$ 4,238
項 目	員工福利	合 計
109.1.1 餘額	\$ 4,238	\$ 4,238
當期新增之負債準備	2,169	2,169
當期使用之負債準備	(1,642)	(1,642)
109.12.31 餘額	\$ 4,765	\$ 4,765
項 目	員工福利	合 計
108.1.1 餘額	\$ 3,613	\$ 3,613
當期新增之負債準備	1,800	1,800
當期使用之負債準備	(1,175)	(1,175)
108.12.31 餘額	\$ 4,238	\$ 4,238

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

11. 其他流動負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
退款負債	\$ 18,623	\$ 5,864
其 他	595	686
合 計	\$ 19,218	\$ 6,550

12. 退休金

(1) 確定提撥計畫

A. 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

B. 本公司於109年及108年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於損益表認列費用總額分別為3,839仟元及3,289仟元。

(2) 確定福利計畫

A. 本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額15%提撥員工退

休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

B. 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表金額如下：

項 目	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,538	\$ 16,004
計畫資產公允價值	(14,602)	(14,249)
淨確定福利負債(資產)	(\$ 1,064)	\$ 1,755

C. 淨確定福利負債之變動如下：

項 目	109年度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	\$ 16,004	(\$ 14,249)	\$ 1,755
服務成本			
利息費用(收入)	127	(120)	7
認列於損益	127	(120)	7
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(543)	(543)
精算(利益)損失-經驗調整	(218)	-	(218)
認列於其他綜合損益	(218)	(543)	(761)
雇主提撥數	-	(2,065)	(2,065)
福利支付數	(2,375)	2,375	-
12月31日餘額	\$ 13,538	(\$ 14,602)	(\$ 1,064)

項 目	108年度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
1月1日餘額	\$ 18,718	(\$ 14,871)	\$ 3,847
服務成本			
利息費用(收入)	156	(126)	30
認列於損益	156	(126)	30
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(522)	(522)
精算(利益)損失-經驗調整	599	-	599
認列於其他綜合損益	599	(522)	77
雇主提撥數	-	(2,199)	(2,199)
福利支付數	(3,469)	3,469	-
12月31日餘額	\$ 16,004	(\$ 14,249)	\$ 1,755

(3) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計劃資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計劃資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計劃成員之未來薪資。因此計劃成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(4) 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

A. 計畫資產公允價值變動如下：

項 目	衡 量 日	
	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%
確定福利義務平均到期期間	14.4年	14.1年

B. 對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第五回經驗生命表估計。

C. 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

項 目	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 328)	(\$ 369)
減少 0.25%	\$ 343	\$ 386
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 1,447	\$ 1,633
減少 1.00%	(\$ 1,241)	(\$ 1,400)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

(5) 本公司勞工退休準備金已提撥足額，已向主管機關申請並同意自110年1月起至110年12月底止(每年申請)暫停提撥勞工退休準備金。

13. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

項 目	109 年度	
	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	79,953	\$ 799,532
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

項 目	108 年度	
	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	79,953	\$ 799,532
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

(2) 截至109年12月31日止，本公司額定資本額為1,500,000仟元，分為150,000仟股。

14. 保留盈餘及股利政策

(1) 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，再由股東同意分派股東紅利

本公司正值穩定成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放方式以不低於當年度股利總額百分之三十(含)、最高可達百分之百，而實際發放比率則授權董事會訂定之。

(2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

B. 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

- (4) 本公司股東會於109年6月及108年6月決議之108年及107年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 29,551	\$ 30,059		
特別盈餘公積	6,416	850		
普通股現金股利	199,883	199,883	\$ 2.50	\$ 2.50
合 計	\$ 235,850	\$ 230,792	\$ 2.50	\$ 2.50

- (5) 本公司110年3月22日董事會擬議109年度盈餘分派案如下：

項 目	109 年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 61,174	
特別盈餘公積轉回	(635)	
普通股現金股利	399,766	\$ 5.00
合 計	\$ 460,305	\$ 5.00

有關109年度之盈餘分配案尚待110年6月召開之股東常會決議。

- (6) 有關本公司董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

15. 其他權益

項 目	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		合 計
	109. 1. 1 餘額	(\$ 19,774)		($ 19,774)
換算國外營運機構財務報表 所生之兌換差額	635	635	
109. 12. 31 餘額	(\$ 19,139)	(\$ 19,139)	

項 目	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		合 計
	108. 1. 1 餘額	(\$ 13,357)	
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(6,417)	(6,417)	
108. 12. 31 餘額	(\$ 19,774)	(\$ 19,774)	

16. 營業收入

項 目	109 年度	108 年度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 3,607,682	\$ 1,812,410

本公司之交換式電源供應器等產品主要銷售予經銷商及系統組裝廠等，並考量與客戶過去一年之交易記錄及過去累積之經驗，本公司以期望值估計退貨率，據以認列退款負債(帳列其他流動負債)及相關待退回產品權利(帳列其他流動資產)，其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(1) 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品線及銷售區域：

109年度

主要商品	亞洲地區	歐美地區	其他地區	總額
交換式電源供應器	\$ 1,766,177	\$ 1,780,378	\$ 23,738	\$ 3,570,293
其他	22,995	14,360	34	37,389
合計	\$ 1,789,172	\$ 1,794,738	\$ 23,772	\$ 3,607,682

108年度

主要商品	亞洲地區	歐美地區	其他地區	總額
交換式電源供應器	\$ 973,498	\$ 795,682	\$ 11,124	\$ 1,780,304
其他	8,739	23,192	175	32,106
合計	\$ 982,237	\$ 818,874	\$ 11,299	\$ 1,812,410

(2) 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款及合約負債如下：

項目	109年度	108年度
應收票據、帳款	\$ 1,075,595	\$ 623,333
合約負債—流動		
商品銷貨	\$ 32,588	\$ 12,868

A. 合約資產及合約負債的重大變動：無。

B. 期初合約負債本期認列收入

項目	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
商品銷貨	\$ 12,049	\$ 6,375

C. 前期已滿足履約義務本期認列收入：無。

D. 尚未履行之客戶合約

本公司截至109年12月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約，預期存續期間未超過一年，預計將於未來一年內履行並認列為收入。

(3) 合約成本相關資產：無。

17. 利息收入

項 目	109 年度	108 年度
銀行利息收入	\$ 3,502	\$ 2,935
其他利息收入	1,459	4,293
合 計	\$ 4,961	\$ 7,228

18. 其他收入

項 目	109 年度	108 年度
租 金 收 入	\$ 1,208	\$ 1,280
其 他 收 入	6,494	6,510
合 計	\$ 7,702	\$ 7,790

19. 其他利益及損失

項 目	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 1,048	\$ 14,424
租賃修改利益	25	-
淨外幣兌換損失	(94,982)	(38,589)
處分投資損失	-	(385)
其 他	(576)	(7,442)
合 計	(\$ 94,485)	(\$ 31,992)

20. 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	109 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 104,558	\$ 104,558
勞健保費用	-	7,259	7,259
退休金費用	-	3,846	3,846
董事酬金	-	6,417	6,417
其他員工福利費用	-	4,886	4,886
折舊費用	-	11,178	11,178
攤銷費用	-	1,230	1,230
合 計	\$ -	\$ 139,374	\$ 139,374

性 質 別	108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 77,689	\$ 77,689
勞健保費用	-	6,484	6,484
退休金費用	-	3,319	3,319
董事酬金	-	2,485	2,485
其他員工福利費用	-	3,528	3,528
折舊費用	-	9,638	9,638
攤銷費用	-	675	675
合 計	\$ -	\$ 103,818	\$ 103,818

(1) 本公司109年及108年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109 年度	108 年度
員工人數	111	98
未兼任員工之董事人數	5	4
平均員工福利費用	\$ 1,137	\$ 968
平均員工薪資費用	\$ 986	\$ 826
平均員工薪資費用調整情形	19.37%	(10.02%)
監察人酬金(註)	\$ 1,291	\$ 1,129

註：本公司109年6月依證券交易法規定設置審計委員會，依法不需要設置監察人，監察人酬金係109年1至6月領取之酬勞。

(2) 公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）

員工薪酬

本公司採取同工同酬的給付標準，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況…等因素而有所差異。

員工薪資給付標準採職務責任給與制度，並參照市場薪資行情、公司營運狀況等訂定。

公司董事會依公司法規定並參考同業通常水準於公司章程訂定全體員工酬勞之計算方式並報請股東會決議後議定。

員工薪酬主要項目包含基本薪資、伙食津貼、工作獎金、績效獎金等項目，另依公司營運獲利狀況發放年終獎金及員工酬勞。

依公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利前，應提撥不低於2%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。員工酬勞發放應由董事會決議行之，並報告股東會。

員工薪酬給付或調整係依據其所擔任職務、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗與個人工作績效表現而定。

經理人薪酬

經理人酬金係視公司整體市場定位、參考同業通常水準支給情形，並依經理人之目標達成度、貢獻度等關聯性綜合考量訂定。

經理人酬金內容包括固定薪資、主管加給、工作獎金、績效獎金、年終獎金與員工酬勞等項目。

經理人個人薪資報酬之給付，依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來狀況等因素，依公司相關辦法規定議定，並定期由薪資報酬委員會評估薪資報酬之合理性。

董事薪酬

公司董事會依公司法規定並參考同業通常水準於公司章程訂定全體董事報酬之計算方式並報請股東會決議後議定。

依公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利前，應提撥不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項董監酬勞僅得以現金為之。董監酬勞發放應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司董事個人酬金之給付，由薪資報酬委員會依各董事所擔負之職責、風險、投入時間、績效、公司經營績效及未來風險之關連合理性等原則，參考同業通常水準支給情形，依公司相關辦法辦理議定並送呈董事會通過。

- (3) 本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (4) 本公司於110年3月22日及109年3月23日董事會分別決議通過109年及108年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	109 年度		108 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 23,124	\$ 7,708	\$ 10,841	\$ 3,614
年度財務報告認列金額	23,124	7,708	10,841	3,614
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- (5) 本公司董事會通過決議之員工及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

21. 財務成本

項 目	109 年度	108 年度
利息費用：		
租賃負債之利息	\$ 34	\$ 40
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 34	\$ 40

22. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	109 年度	108 年度
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 119,288	\$ 49,253
未分配盈餘加徵	2,980	3,496
資金匯回專法稅額	15,423	-
以前年度所得稅高低估	(3,475)	(3,768)
當期所得稅總額	134,216	48,981
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(5,357)	2,420
遞延所得稅總額	(5,357)	2,420
所得稅費用	\$ 128,859	\$ 51,401

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用：

項 目	109 年度	108 年度
國外營運機構財務報表換算差額	(\$ 159)	\$ 1,604
確定福利計畫再衡量數	(152)	15
合 計	(\$ 311)	\$ 1,619

(3) 當年度會計所得與認列損益之所得稅費用調節如下：

項 目	109 年度	108 年度
稅前淨利	\$ 739,991	\$ 346,906
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 147,998	\$ 69,381
計算課稅所得時不予計入項目之影響數		
處分投資損失	-	77
金融資產評價利益	(210)	(2,885)
聯屬公司未實現銷貨(利益)損失	6,143	(14,910)
其他調整	(34,643)	(2,410)
以前年度所得稅調整	(3,475)	(3,768)
未分配盈餘加徵	2,980	3,496
資金匯回專法稅額	15,423	-
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(5,357)	2,420
認列於損益之所得稅費用	\$ 128,859	\$ 51,401

本公司個體所適用之稅率為20%，另自107年度起未分配盈餘所適用之稅率為5%。

本公司依我國108年8月15日開始實施之「境外資金匯回管理運用及課稅條例」申請且經核准在期限內匯回境外（包括大陸地區）資金，自該條例實施日起，第1年適用稅率8%，第2年適用稅率10%，免依一般所得稅制課稅；

資金匯回後1年內得向經濟部申請從事實質投資，依限定完成者得享有退還50%稅款優惠。

(4) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之所得稅資產或負債：

項 目	109 年 度				
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率 影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 934	\$ 2,237	\$ -	\$ -	\$ 3,171
淨確定福利負債	408	(256)	(152)	-	-
未實現存貨跌價損失	1,089	(894)	-	-	195
未休假獎金	848	105	-	-	953
未實現兌換損失	9,489	5,951	-	-	15,440
未實現外銷損失	1,386	(1,303)	-	-	83
國外營運機構財務報表換算差異	4,944	-	(159)	-	4,785
小 計	19,098	5,840	(311)	-	24,627
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
淨確定福利資產	-	(155)	-	-	(155)
採權益法之國外投資收益	(79,450)	(328)	-	-	(79,778)
小 計	(79,450)	(483)	-	-	(79,933)
合 計	(\$ 60,352)	\$ 5,357	(\$ 311)	\$ -	(\$ 55,306)

項 目	108 年 度				
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率 影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓負債準備	\$ 4,278	(\$ 3,344)	\$ -	\$ -	\$ 934
淨確定福利負債	827	(434)	15	-	408
未實現存貨跌價損失	27	1,062	-	-	1,089
未休假獎金	722	126	-	-	848
未實現兌換損失	-	9,489	-	-	9,489
未實現外銷損失	-	1,386	-	-	1,386
國外營運機構財務報表換算差異	3,340	-	1,604	-	4,944
小 計	9,194	8,285	1,619	-	19,098
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	(1,456)	1,456	-	-	-
採權益法之國外投資收益	(67,289)	(12,161)	-	-	(79,450)
小 計	(68,745)	(10,705)	-	-	(79,450)
合 計	(\$ 59,551)	(\$ 2,420)	\$ 1,619	\$ -	(\$ 60,352)

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至107年度。

23. 其他綜合損益

項 目	109 年度		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 761	(\$ 152)	\$ 609
小 計	761	(152)	609
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	794	(159)	635
小 計	794	(159)	635
認列於其他綜合損益	\$ 1,555	(\$ 311)	\$ 1,244

項 目	108 年度		
	所得稅		
	稅前	(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(\$ 76)	\$ 15	(\$ 61)
小 計	(76)	15	(61)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,021)	1,604	(6,417)
小 計	(8,021)	1,604	(6,417)
認列於其他綜合損益	(\$ 8,097)	\$ 1,619	(\$ 6,478)

24. 基本每股盈餘

	109 年度	108 年度
A. 基本每股盈餘：		
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 611,132	\$ 295,505
本期流通在外加權平均股數(仟股)	79,953	79,953
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 7.64	\$ 3.70
B. 稀釋每股盈餘：		
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 611,132	\$ 295,505
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
追溯調整後加權平均股數(仟股)	79,953	79,953
員工酬勞影響數(仟股)	371	631
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	80,324	80,584
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 7.61	\$ 3.67

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

25. 來自籌資活動之負債之調節

(1)109 年 12 月 31 日

租賃負債	109 年 1 月 1 日	現金流量	非現金之變動					109 年 12 月 31 日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動	
	\$ 3,570	(\$ 1,019)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,843	\$ 4,394

(2)108 年 12 月 31 日

租賃負債	108 年 1 月 1 日	現金流量	非現金之變動					108 年 12 月 31 日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動	
	\$ 4,479	(\$ 909)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,570

(七)關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Energy Power Enterprise Inc.	子公司
Resonic Holdings Co., Ltd.	子公司
Seasonic Electronics, Inc.	子公司
Sea Sonic Europe B.V.	子公司
Full Net Enterprise Inc.	子公司
Cornerstone Enterprise Co., Ltd.	子公司
昊博國際服務有限公司	其他關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
銷貨收入	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 680,524	\$ 221,773
	Sea Sonic Europe B.V.	643,416	433,881
	其他	7,689	3,080
	其他關係人	125	753
	合計	<u>\$ 1,331,754</u>	<u>\$ 659,487</u>

A. 銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

B. 收款條件：

(A) 一般為提單日60~105天。

(B) 子公司—Seasonic Electronics, Inc. 為貨到T/T 120天；Sea Sonic Europe B.V. 為貨到T/T 120天；Full Net Enterprise Inc. 為月結T/T 90天；其他關係人為月結T/T 30天。

(2) 進貨

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
進貨	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	<u>\$ 2,488,836</u>	<u>\$ 1,391,672</u>

A. 進貨價格係採成本加價方式協議。

B. 付款條件：與一般廠商相同，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式，或視資金狀況支付，及以採債權、債務相抵方式處理。

(3) 各項收入

帳列項目	關係人類別/名稱	109 年度	108 年度	交易性質
其他收入	子公司	\$ 1,360	\$ 3,571	管理顧問收入、權利金收入、租金收入及運費收入
	其他關係人	400	480	租金收入
	合計	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 4,051</u>	

(4) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收票據及帳款	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 232,877	\$ 160,711
	Sea Sonic Europe B.V.	227,009	208,555
	其他關係人	65	6
	減：備抵損失	-	-
	淨 額	<u>\$ 459,951</u>	<u>\$ 369,272</u>

A. 109年及108年度對上述應收關係人款項認列之備抵損失均為0。

B. 流通在外之應收關係人款項未收取保證。

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 152	\$ 304
	Sea Sonic Europe B.V.	1,542	307
	其他	-	200
	其他關係人	-	11
	減：備抵損失	-	-
	淨 額	<u>\$ 1,694</u>	<u>\$ 822</u>

A. 109年及108年度對上述其他應收款—關係人認列之備抵損失均為0。

B. 不含資金融通應收款。

(5) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	<u>\$ 856,069</u>	<u>\$ 496,504</u>

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	<u>\$ 76</u>	<u>\$ -</u>

(6) 對關係人放款

A. 期末餘額：無。

B. 利息收入

關係人類別/名稱	109年度	108年度
子公司		
Seasonic Electronics, Inc.	\$ -	\$ 977
Sea Sonic Europe B.V.	-	309
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,286</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>2.33%-2.616%</u>

108年度對關係人之放款無擔保放款。

(7) 財產租賃情形(營業租賃－出租)

租賃標的	承租人	押 金	109 年 1 至 12 月		108 年 1 至 12 月	
			租 期	租金收入	租 期	租金收入
台北市內湖區洲子街 85 號 8 樓	吳博國際服 務有限公司	\$ -	109.1.1~ 109.10.31		108.1.1~ 108.12.31	\$ 480

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月收取租金。

(8) 財產交易

取得之不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	取得價款	
	109 年 度	108 年 度
子公司 Full Net Enterprise Inc.	\$ 498	\$ 493

3. 主要管理階層薪酬資訊

項 目	109 年 度	108 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,044	\$ 15,113

(八)質押之資產：無。

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及股利支出等需求。

2. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期

間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險

(a) 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。本公司企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣、美金及港幣。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

109 年 12 月 31 日						
	外幣	匯率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$64,971	28.48	\$ 1,850,373	1%	\$14,803	\$ -
歐元：新台幣	825	35.02	28,903	1%	231	-
人民幣：新台幣	92,011	4.38	403,009	1%	3,224	-
港幣：新台幣	378	3.67	1,388	1%	11	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	3,432	28.48	97,742	1%	-	782
歐元：新台幣	993	35.02	34,776	1%	-	278
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	3,918	28.48	111,598	1%	893	-
人民幣：新台幣	2,680	4.38	11,739	1%	94	-
108 年 12 月 31 日						
	外幣	匯率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 39,467	29.98	\$ 1,183,214	1%	\$ 9,466	\$ -
歐元：新台幣	826	33.59	27,735	1%	222	-
人民幣：新台幣	44,105	4.31	190,091	1%	1,521	-
港幣：新台幣	476	3.85	1,833	1%	15	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	1,992	29.98	59,718	1%	-	478
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	345	29.98	10,352	1%	83	-
港幣：新台幣	323	3.85	1,242	1%	10	-
採用權益法之投資貸餘(註)						
歐元：新台幣	51	33.59	1,717	1%	-	14

註：未考慮調整銷貨未實現損益沖銷數。

(c) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於109年及108年度認列之全部兌換損失淨額(包含已實現及未實現)金額分別為(94,982)仟元及(38,589)仟元。

b. 價格風險

由於本公司持有權益工具投資，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司之權益工具投資係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司主要投資於基金受益憑證及公司債，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

c. 利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳面金額	
	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 459,474	\$ 182,557
金融負債	-	-
淨 額	\$ 459,474	\$ 182,557
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 788,459	\$ 573,226
金融負債	-	-
淨 額	\$ 788,459	\$ 573,226

(a) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合損益。

(b) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加或減少1%將使109年及108年度淨利將各增加或減少6,308仟元及4,586仟元。

(B) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

a. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、

本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響付款能力之因素。

b. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

截至109年及108年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為95.01%及90.64%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(b) 預期信用減損損失之衡量

I 應收款項：係採簡化作法，請參閱附註(六)之4說明。

II 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

III 本公司持有之金融資產，已與保險公司簽訂應收款項保險合約，以降低金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動性風險管理：

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

b. 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債	109年12月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
應付帳款(含關係人)	\$ 951,388	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 951,388	\$ 951,388
其他應付款(含關係人)	133,423	-	-	-	-	133,423	133,423
存入保證金	36	-	-	-	-	36	36
合計	\$ 1,084,847	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,084,847	\$1,084,847

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
		\$ 1,573	\$ 2,883	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108年12月31日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
應付帳款(含關係人)	\$ 509,896	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 509,896	\$ 509,896
其他應付款(含關係人)	49,239	-	-	-	-	49,239	49,239
存入保證金	51	-	-	-	-	51	51
合計	\$ 559,186	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 559,186	\$ 559,186

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 949	\$ 2,688	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,637

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(2) 金融工具之種類

本公司109年及108年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 194,850	\$ 206,897
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,083,363	756,043
應收票據及帳款(含關係人)	1,075,595	623,333
其他應收款(含關係人)	48,303	4,839
存出保證金	619	592
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	951,388	509,896
其他應付款(含關係人)	133,423	49,239
存入保證金	36	51

3. 公允價值資訊

(1) 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3(2)說明。

公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(2) 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付款項、其他應付款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

(3) 公允價值之等級資訊：

本公司之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本公司之公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	109年12月31日			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
—基金	\$ 160,929	\$ -	\$ -	\$ 160,929
—公司債	33,738	-	-	33,738
—衍生工具—遠期外匯合約	-	183	-	183
合 計	\$ 194,667	\$ 183	\$ -	\$ 194,850

項 目	108年12月31日			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
—基金	\$ 163,320	\$ -	\$ -	\$ 163,320
—公司債	43,577	-	-	43,577
合 計	\$ 206,897	\$ -	\$ -	\$ 206,897

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值。

(C) 公司債：加權平均百元價。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

(5) 109年及108年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(6) 109年及108年度均無屬於第三等級金融工具之變動。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人者：附表一。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：附表二。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註(六)之2說明。

2. 轉投資事業相關資訊：附表五。

3. 大陸投資資訊：附表六。

4. 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表七。

(十四)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不再揭露部門資訊。

附表一

海韻電子工業股份有限公司

資金貸與他人者

民國 109 年 12 月 31 日

單位：美元元、新台幣千元

編號	貸出金額之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註五)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額 (註三)
													名稱	價值		
0	海韻電子工業股份有限公司	Seasonic Electronics, Inc. Sea Sonic Europe B.V.	應收關係人款項 應收關係人款項	是 是	\$ 65,000 65,000	\$ 65,000 65,000	\$ - -	- -	2 2	\$ - -	營業週轉 營業週轉	\$ - -	無 無	\$ - 428,641	\$ 857,281 857,281	

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
 - (2) 有短期融通資金之必要者填 2。
- 註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

- (1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方最近一年度之業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限，惟貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
 - (2) 因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
- 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，個別對象之融資金額以不超過本公司淨值之百分之六十為限，惟融資總額以不超過本公司淨值之百分之八十為限。

註四：本公司業經董事會決議通過對 Seasonic Electronics, Inc. 及 Sea Sonic Europe B.V. 資金貸與額度分別為 6,500 萬元及 6,500 萬元，截至 109 年 12 月 31 日止實際動支金額均為 0。

附表二

海韻電子工業股份有限公司
 期末持有有價證券者
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例%	
海韻電子工業股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,450,257.82	\$ 60,728	-	\$ 60,728
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,416,542.80	70,465	-	70,465
	野村四年階梯到期興新市場債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000.00	29,736	-	29,736
	蘋果公司美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	3,775	-	3,775
	高特利集團公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300.00	10,701	-	10,701
	惠氏公司美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	370.00	15,612	-	15,612
	艾伯維藥品公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	3,650	-	3,650

附表三

海韻電子工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
海韻電子工業股份有限公司	Full Net Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$2,488,886	88.11%	T/T 月結 90 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付及以債權、債務相抵方式處理	-	-	(\$ 856,069)	89.98%	
			銷貨	680,524	18.86%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	232,877	21.64%	
			銷貨	643,416	17.83%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	227,009	21.10%	
東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	聯屬公司	銷貨	2,663,967	94.60%	T/T 月結 60 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付	-	-	907,816	98.12%	

附表四

海韻電子工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損 失金額
					金額	處理方式		
海韻電子工業股份有限公司	Sea Sonic Europe B. V.	子公司	\$ 227,009	-	\$ -	-	\$ -	-
	Seasonic Electronics, Inc.	子公司	232,877	-	-	-	140,915	-
Full Net Enterprise Inc.	海韻電子工業股份有限公司	母公司	856,069	-	-	-	580,057	-
東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	聯屬公司	907,816	-	-	-	618,493	-

註：截至 110 年 2 月 24 日止收回金額。

附表五

海韻電子工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益(註1)	備註
				本期末	去年年底		比率%	帳面金額			
海韻電子工業股份有限公司	Resonic Holdings Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 157,003	\$ 157,003	23,425	100	\$ 336,003	\$ 127,839	\$ 127,839	子公司
	Seasonic Electronics, Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	66,139	42,092	42,092	子公司
	Energy Power Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	-	1,520	-	-	-	(1,765)	(1,765)	子公司(註2)
	Sea Sonic Europe B.V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	3,497	35,825	35,825	子公司
	Full Net Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	87,520	87,520	2,700,000	100	115,205	(10,562)	(10,562)	子公司
Cornerstone Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	三角貿易	-	9,207	-	-	-	-	(648)	(648)	子公司(註2)

註：1、不含本期進銷貨順、逆流交易沖銷之未實現利益。

2、Energy Power Enterprise Inc. 及 Cornerstone Enterprise Co., 已於 109 年 12 月完成清算解散。

附表六

海韻電子工業股份有限公司
赴大陸投資相關資訊彙總表
民國 109 年 12 月 31 日

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美元元、港幣元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額(註4)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額(註4)	本公司直接或間接投資之持股比例	被投資公司本期損益	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞海韻電子有限公司	生產交換式電源供應器	HKD 29,030,000	註(1)、(3)	USD 3,748,125 (NTD 106,747)	-	-	USD 3,748,125 (NTD 106,747)	100%	NTD 127,964	NTD 127,964	NTD 336,009	-

單位：新台幣
千元、美元元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
USD 3,748,125 (NTD 106,747)	USD 3,748,125 (NTD 106,747)	NTD 1,285,922

註：(1)公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列損益。

(3)本公司透過英屬 Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資東莞海韻電子有限公司，截至 109 年 12 月 31 日止，累計投資 USD3,748,125，間接轉投資大陸東莞海韻 USD3,748,125。

(4)本期相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以財務報表日之匯率換算為新台幣。

(5)依經濟部投審會規定，計算對大陸投資累計金額或比例上限為淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本公司 109 年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併財務報告「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明，因此個體財務報告不再揭露。

附表七

海韻電子工業股份有限公司

主要股東資訊

109年12月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
張正宗		21,069,968	26.35%
魏金花		10,304,309	12.88%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年	109 年	差異	
				增(減)金額	變動比例(%)
流動資產		2,310,819	3,529,592	1,218,773	52.74
不動產、廠房及設備		195,663	209,166	13,503	6.90
無形資產		-	-	-	-
其他資產		109,106	288,419	179,313	164.35
資產總額		2,615,588	4,027,177	1,411,589	53.97
流動負債		747,820	1,751,730	1,003,910	134.24
非流動負債		137,058	132,244	(4,814)	(3.51)
負債總額		884,878	1,883,974	999,096	112.91
歸屬於母公司業主之權益		1,730,710	2,143,203	412,493	23.83
股本		799,532	799,532	-	-
資本公積		-	-	-	-
保留盈餘		950,952	1,362,810	411,858	43.31
其他權益		(19,774)	(19,139)	635	(3.21)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		1,730,710	2,143,203	412,493	23.83

增減比例變動分析說明：

最近二年度前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其變動原因分析如下：

1. 流動資產增加：

主要係 109 年度應收帳款及存貨較去年同期增加。

2. 其他資產增加：

主要係 109 年度新增其他金融資產。

3. 流動負債增加：

主要係 109 年度應付帳款較去年同期增加。

4. 保留盈餘增加：

主要係 109 年度未分配盈餘較去年同期增加。

二、財務績效之檢討與分析

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年	109 年	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入		2,241,902	3,891,875	1,649,973	73.60
營業毛利		709,093	1,233,634	524,541	73.97
營業損益		381,817	878,676	496,859	130.13
營業外收入及支出		(10,096)	(107,456)	(97,360)	964.34
稅前淨利		371,721	771,220	399,499	107.47
繼續營業單位本期淨利		295,505	611,132	315,627	106.81
停業單位損失		-	-	-	-
本期淨利 (損)		295,505	611,132	315,627	106.81
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,478)	1,244	7,722	119.20
本期綜合損益總額		289,027	612,376	323,349	111.88
淨利歸屬於母公司業主		295,505	611,132	315,627	106.81
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		289,027	612,376	323,349	111.88
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-
每股盈餘(元)		3.70	7.64	3.94	106.49

1. 增減比例變動分析說明：

最近二年度前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其變動原因分析如下：

a. 營業收入/毛利/營業損益/本期淨利增加：

主要係 109 年度因全球肺炎疫情影響市場供需，市場需求增加故營收及本期淨利較去年同期增加。

b. 營業外收入及支出減少：

主要係 109 年度匯率變動產生兌換損失。

2. 公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內在因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：並無重大變動。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要因素：

因適逢全球 5G/AI/IoT 商機大爆發，智慧物聯網、智慧零售、智慧安防、資料中心等應用場景的持續拓展，促使手機、筆記型電腦及其它 3C 產品的竄起，進而取代了個人電腦極大部分的份額，個人電腦市場的衰頹已經無可避免。另受 2020 年美國對中國半導體廠商的一系列制裁措施，造成

半導體的大缺貨及大漲價，半導體材料供應愈形短絀外，全球海運缺櫃潮造成運費飆漲至今仍無法得到緩解，再加上人力招募難度增加的影響下，造成生產成本一再墊高，使得工廠經營壓力倍增，整體情勢並不看好。

惟受全球疫情尚未緩解，主要國家採取嚴格管控，封城及限制社交距離等措施，公司行號及學校改採遠距上班/上課，促使宅經濟蓬勃發展，個人電腦及週邊相關產品需求大幅飆升。因此市場需求是強勁的，有利於本公司多數產品銷售，預期本公司2021年銷售數量可比2020年成長。本公司將持續以技術領先之研發能力，高效率開發新產品並開創市場競爭力。

本公司會更以樂觀之態度，持續深耕技術與產品發展，擴大專屬應用領域之產品線、強化全球市場布局外，並以精簡組織、持續改善、降低成本及節省費用等方式全方位強化競爭力。

三、現金流量分析：

(一)最近二年度現金流量流動性分析

單位：%

項目 \ 年度	108 年	109 年	增(減)比例
現金流量比率	80.31	41.14	-48.77
現金流量允當比率	125.68	106.05	-15.62
現金再投資比率	20.73	22.02	6.22

增減比率變動分析說明：

主要係109年度市場需求增加存貨增加，營業活動淨現金流入較去年同期增加，致現金流量比率降低。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情事，故尚無須提出改善計畫。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,319,024	\$127,699	\$455,766	\$990,957	—	—

現金流量變動說明：

1.未來一年度現金流動性分析：

(1)營業活動：預計支付應付款項及所得稅等費用。

(2)投資活動：預計支付子公司資金融通款項及取得透過損益按公允價值衡量之金融資產等。

(3)籌資活動：預計支付現金股利等。

2.現金流動性不足額之補救措施：無現金不足額情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資：本公司轉投資係以開發當地市場、就近取得各地區之當地市場資訊，以建立及整合全球行銷體系，並拓展品牌業務之需求而設立。

(二)轉投資其獲利或虧損狀況

本年度來自於轉投資事業的投資利益 192,781 仟元。(詳見下表)

被投資公司名稱	公司性質	109 年度	
		持股比例 (%)	本期認列投資(損)益 (新台幣仟元)
Resonic Holdings Co., Ltd.	控股公司	100.00	127,839
Seasonic Electronics, Inc.	國際貿易	100.00	42,092
Sea Sonic Europe B.V.	國際貿易	100.00	35,825
Energy Power Enterprise Inc.	三角貿易	(註 1)	(1,765)
Full Net Enterprise Inc.	三角貿易	100.00	(10,562)
Cornerstone Enterprise Co., Ltd.	三角貿易	(註 2)	(648)
合計			192,781

註1：Energy公司於97年2月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，故自109年12月31日起未列入合併財務報表編製個體(109年度損益列入編製合併報表報告)，另於110年3月完成清算程序及公司註銷。

註2：Cornerstone公司於104年4月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，故自109年12月31日起未列入合併財務報表編製個體(109年度損益列入編製合併報表報告)，另於110年4月1日完成清算程序及公司註銷。

(三)改善計畫

為提高集團經營績效，繼過去數年陸續裁撤績效不佳之子公司，本公司 110 年將減少部份海外子公司之投資，將部份作業透過網路移回總公司集中處理。在大陸之生產基地則由於近年來工資快速上漲，五險一金等社保費用持續提高，以及環保要求等各項開支，造成生產成本大幅提高。因此近年來陸續在生產設備、檢測設備和資訊設備各方面導入多項自動化投資，減少對人工之依賴，並能同步提昇產品品質，同時繼續簡化製程、降低成本、提高產品可靠度、採用更多製程管控自動化資訊系統，更迅速掌握製程資訊，提昇製程能力。110 年將持續，以因應美中貿易戰所引致之關稅壁壘；同時也將完成供應鏈運籌及生產調度之中心由東莞工廠移至台北公司總部，以因應新冠病毒疫情對運籌之影響。

(四)未來一年投資計畫

為確立中長期技術發展主軸，奠定未來技術發展路徑，本公司多年前即已投資設立研發中心，應用研發中心發展之新技術，針對不同之產業應用、不同目標客群，投資更多研發資源以保持全球高階產品之市場領導地位。同時加強產學合作與專利布局，不斷精進技術發展與產品規劃，期能強化技術領先優勢。為因應美中貿易戰及將來東西方分裂的世界，未來一年在歐美主要市場將以建立強勢品牌為目標，以行銷導向作為投資主軸，搭配非陸產能生產高端產品，提

高自有品牌及 OEM 客戶之市佔率。而中國方面除生產能力外，亦著眼其快速成長的市場需求，未來一年將建立中國區域總部，深耕在地市場，並擴大總部功能，包含研發/行銷/生產乃至客服，一條龍服務客戶之能量，發展高性價比之產品，供應中國大陸與發展中國家之需求。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率變動：本公司財務體質健全，短期閒置資金之運用多以投資定期存款及基金以減少利率變動所造成重大影響。109 年度及 110 年第一季利息收入分別為 7,908 仟元及 1,580 仟元。因資金操作得宜，利率水準對本公司並無重大影響。
- 2.匯率變動：本公司產品多以外銷美金報價為主，匯率波動對公司獲利有一定程度的影響。因匯率因素產生 109 年度之淨外幣兌換損失 118,542 仟元及 110 年第一季之淨外幣兌換利益 3,711 仟元。為降低匯率變動對獲利所造成之衝擊，本公司將隨時注意蒐集匯率變動之相關資訊，針對匯率變動採取機動調整持有美金部位水準高低，適時轉換台幣以規避美金匯率變動所造成的風險；另銷貨報價亦考慮匯率因素予以適時調整，以保障公司之合理利潤。
- 3.通貨膨脹：無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發計畫：

PC 事業部

1.零售產品系列：

以新材料、線路架構與新製程規劃設計更高輸出瓦數之系列機種，符合 80 PLUS 鈦金牌效率，並優化提升現有高階零售白金牌/金牌效率系列機種輸出特性與生產效率，以支援最新 NVIDIA 或者 AMD 等高階顯卡平台，供電競與特殊需求玩家使用，以提升其產品競爭力。

另以開發中機種規劃衍生符合 Intel ATX12VO 最新平台需求電源供應器，配合 Intel ATX12VO 平台上市與推廣，提供系統商與消費者此平台最佳的電源供應器選項。

數位監控線路導入新開發零售機種上，可讓使用者直覺式監控與切換適合之溫控曲線與部分保護功能，提升產品附加價值。

2.ODM 零售產品系列：

符合 Intel 與顯卡最新規範，兼具主動式 PFC、提高效率、降低成本與靜音的 PC 電源供應器。

3.SI 產品系列：

開發 400~1000W 符合 Intel 最新規範之 PC 電源供應器，兼具主動式 PFC、金牌效率，並採整合性設計以期降低生產成本與提升生產效率，符合多元化產業客戶需求；另優化現有量產產品，以期符合歐盟與 Intel 新規範，提升產品競爭力。

4.Server/IPC 應用產品系列：

開發 300W~1600W 符合 Intel EPS12V/FLEX12V/CRPS/Slim 最新規範之電源單

體與模組，符合 80PLUS 白金牌/鈦金牌高轉換效率標準，搭配 DC to DC 背板與框架，組合成 N+1 Redundant 備援式電源，另導入 PMBus 數位監控功能，提升產品附加價值，更符合市場潮流與客戶需求，可開拓工業電腦、資料中心以及通信機房設備之市場客戶。

非 PC 事業部

1. Adapter 系列產品朝向更高輸出與符合最新能源之星 Energy Star 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，以高效率為目標，並符合最新版安規標準，以擴展非 PC 產品客源。
2. Open frame 產品系列，可依客戶需求規格開發，並能符合高效率 CEC level V 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，並符合最新版安規標準，可以應用在網通產品、POE、POS、IPC 等各種產品上。

未來研發計畫	計畫目標	目前進度	需再投入研發費用	預計量產時間	未來影響研發成功之主要因素
全新開發超高效率無橋/Interleaved 線路	1.可應用於 ATX 與 Server /IPC 電源產品 2.符合 80 PLUS 鈦金牌以上效率 3.衍生超高瓦數無風扇電源產品	試產階段	16,000 仟元	2021 年第三季	高效率線路與半導體元件應用之熟悉度
全新 ATX 系列產品	1.符合最新 Intel PSDG 電源設計規範 2.符合 80 PLUS 金牌/白金牌/鈦金牌效率 3.符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4.降低生產成本之優化機種 5.機構尺寸小型化	產品開發設計階段	13,000 仟元	2022 年第一季	高效率線路、磁性元件與印刷電路板 layout 佈線應用之熟悉度
全新 SFX 系列產品	1.符合最新 Intel PSDG SFX 電源設計規範 2.符合 80 PLUS 鈦金牌/白金牌效率 3.符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4.搭配 120mm 風扇以降低散熱噪音	產品開發設計階段	14,000 仟元	2022 年第四季	高效率磁性元件與印刷電路板 layout 佈線技術之提升
全新 Flex 系列產品	1.符合最新 Intel Flex12V /EPS12V 電源設計規範 2.符合 80 PLUS 白金牌效率 3.符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4.超高電源密度產品 5.可選配 PMBus 功能	產品開發設計階段	10,000 仟元	2021 年第四季	印刷電路板 layout 佈線與高效率磁性元件應用之熟悉度，以及數位電源監控技術之導入研究
全新設計 CRPS Redundant 備援式電源	1.符合業界備援式電源標準，以 CPRS 模組為基礎，開發 2U N+1 Redundant 背援式電源背	產品開發設計階段	20,000 仟元	2021 年第四季	高效率線路與零件應用之熟悉度，以及數位電源監控技術

未來研發計畫	計畫目標	目前進度	需再投入研發費用	預計量產時間	未來影響研發成功之主要因素
	板 2.全數位搭配 PMBus 監控功能				之導入研究

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

我司自 107 年下半年即已在台灣及東南亞國家尋求分散生產基地，以避免美中貿易戰對大陸出口加徵 25%額外關稅之風險。目前銷美產品均已順利達成分散產能、降低風險之政策。後續最值得關切的應是疫情以來，以美國為主各國的資金寬鬆政策造成游資氾濫，材料價格上漲，以及台幣匯率看漲的趨勢，均會侵蝕公司獲利，我司將密切觀察此趨勢預先籌畫對策。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

美中貿易科技戰及疫情連鎖造成的宅經濟，大幅提升市場對我司產品之需求，形成供不應求之熱絡景氣，但另一方面也造成全球供應鏈重組，缺工/缺料/缺櫃等負面因素，使得生產管理愈形困難，生產成本也陸續提高。由於我司自有品牌具有市場訂價權，為避免影響獲利，我司對策是將成本與費用的漲價全數轉嫁到市場由消費者吸收，故對毛利率與淨利率並無直接影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：因 109 年市場需求熱絡及電子元件缺貨潮，以致出貨前置期拉長。110 年將在原有廠房內進行適度擴充產能，以加速滿足客戶需求。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：(資安風險評估分析說明及因應措施)

資安風險管理揭露

一. 資訊安全政策

1. 目的

本公司風險管理目的在透過系統化風險評鑑方法，以釐清資訊資產所可能面臨的風險，再選取適當的方法加以管控，將風險降低到可承受的程度，及資料、系統、設備與網路安全，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特訂定本政策。

2. 適用範圍

- (1)本系統適用範圍設定為資訊機房維運及所有系統維護之安全管理，以充份掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與期盼。
- (2)資訊安全管理涵蓋資訊記錄、業務/技術/財務/採購資訊、郵件系統、ERP系統、PLM系統、人事薪資系統、備份系統。避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。
- (3)本系統亦包含人員故意或過失洩露公司機密資訊。
- (4)本系統亦涵蓋網路、通訊、電力、空調等設備與服務。
- (5)政策未盡事宜，悉依有關法令及本公司相關規定辦理。
- (6)本公司之內部人員、委外服務廠商與訪客皆應遵守本政策。

3. 目標

維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私。藉由全體同仁共同努力來達成下列目標：

- (1)保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取及修改，確保其正確完整。
- (2)建立跨部門之資訊安全組織，制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項。
- (3)確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。
- (4)執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。

二. 風險管理組織架構

- 1.董事會推派一位具資訊專長的獨立董事，負責督導公司內部資安風險管理相關事宜。
- 2.總經理擔任總召集人，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，其下依公司組織定義相關權責單位，負責推動各項風險管理。
- 3.資訊部門負責主要資訊資產之風險評估、員工資訊安全教育訓練與資訊安全內部稽核。

資安風險管理組織架構	
董事會	推派一位具資訊專長的獨立董事，負責督導公司內部資安風險管理相關事宜。
總經理	擔任總召集人，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，其下依公司組織定義相關權責單位，負責推動各項資安風險管理。
總經理室	1. 評估公司各項資安措施之適切性與資產安全。
	2. 評估重大資安投資之效益與風險。
	3. 審查與利害相關人之合約。
	4. 強化各單位資訊安全之觀念，以避免策略性風險與降低違犯法律之風險。
資訊室	1. 負責維持網路安全與系統正常運作，以及資料備份系統之建立、避免網路遭侵駭或不當損壞之風險。
	2. 負責主要資訊資產之風險評估
	3. 負責員工資訊安全教育訓練
	4. 負責資訊安全內部稽核
財會處	負責公司財務資料之資訊安全。
品牌業務處 /OEM業務處	負責公司業務、客戶與市場布局等機密資料之資訊安全。
採購部	負責公司廠商、價格等資料之資訊安全。
產品行銷處	負責新產品規劃與行銷策略/推廣方案之資訊安全
研發處	負責公司技術與產品機密資料之資訊安全。

三. 風險管理系統

1. 本公司風險管理系統包含風險預防、緊急應變、危機管理三部份，目的在維持公司各項營運之持續。
2. 風險預防以資安與網路風險之評估為重點，務期藉平時定期與不定期之評估，確認公司之資通訊系統安全無虞。風險預防之進行依據本公司「資通安全風險管理程序」實施。
3. 緊急應變程序:包含電腦網路安全、實體安全、危機通信、災難復原、業務持續、高可用性與緊急事件處理等。當資安預警系統發現可疑連線時，立即啟動如下應變程序。
 - (1) 確認受駭資訊設備
 - (2) 觀察受駭資訊設備連線情形
 - (3) 判斷與應變措施:
 - 中斷連線行為
 - 停止網路服務
 - 判斷資安事件真偽
 - 判斷資安事件影響等級
 - 確認資訊設備破壞程度

4. 危機處理程序：如資安事件發生時，就需要進行危機處理的行動。經過適宜的危機處理可減少人為的責任、將企業之損害最小化、保護企業資產、使財務損失降至最低。危機處理的任務包括有：管理及處理所面臨的危機、維持生命與安全、維持企業組織之商譽、使股東信任、使員工信任、支援受危機影響的業務單位。當確認有入侵事件，立即啟動如下對外來攻擊應變程序：

- (1) 通報與釐清事件發生原因，請求協力廠商支援
- (2) 確認解除危機後執行復原作業
- (3) 針對網頁攻擊，則在確認解除危機後網頁置換應變

四. 資安與網路風險之評估

1. 資訊資產盤點：鑑別及盤點相關的資訊軟硬體資產，並建立資訊軟硬體資產清冊。
2. 評價資訊資產：以資訊資產之機密性、完整性、可用性受到破壞所可能造成之影響來鑑別資產的價值。
 - (1) 評價機密性：資訊資產的機密性評價，乃針對資訊及其使用權限分低、中、高、極高四個等級分別評價。
 - (2) 評價可用性：資訊資產的可用性評價，係評估獲得授權者在資訊處理過程中，對於資訊及處理設備於需要存取時，能夠正常使用的需求程度。評價重點在於評估資訊資產在運用過程中，必須保持正常運作之時間需求程度，亦低、中、高、極高四個等級分別評價。
3. 鑑別威脅/脆弱點：針對各項資訊資產，分別鑑別其使用或處理過程中可能遭受的威脅，以及威脅可能利用的脆弱點進行管理。
4. 針對各項資訊資產，其機密性、與可用性之任一安全需求為高或極高者，應即進行該項資產之威脅發生的可能性及脆弱點，對組織造成的衝擊程度分析，以鑑別其風險。至於資訊資產的機密性、完整性與可用性之任一安全需求為中以下者，亦需進行「威脅/脆弱點分析」。並針對「不可接受之風險」進行安全控制，其餘資產依據相關規範進行防護即可。
5. 鑑定外來的威脅來源，如駭客運用特定手法攻擊等，有發生不同的風險可能性，區分為低、中、高三等級。
6. 評估衝擊程度：依資訊資產之脆弱點被威脅利用，對組織造成的衝擊程度分為輕微、中度、嚴重三個等級。
7. 依據以上步驟，低為1分，中為2分，高為3分，極高為4分。
風險評估=(機密性+可用性)*威脅發生率*衝擊程度填寫如下：

資通安全風險管理評鑑表。

海韻電子風險評鑑工作表							
資訊資產鑑別與評價					風險評鑑(評估與分析)		
NO	資產名稱	資產價值評估			鑑別威脅	衝擊分析	風險評估
		機密性	可用性	合計 (機密性+ 可用性)	威脅發生率	衝擊程度	風險等級 (合計*威脅發生率 *衝擊程度)
01	Nutanix 虛擬化	極高 (4)	極高(4)	(8)	低(1)	低(1)	C(16)
02	ERP 系統	高(3)	高(3)	(6)	低(1)	中(2)	C(12)
03	PLM 系統	高(3)	高(3)	(6)	低(1)	中(2)	C(12)
04	郵件系統	中(2)	中(2)	(4)	低(1)	低(1)	D(4)
05	人事薪資	中(2)	中(2)	(4)	低(1)	中(2)	D(8)
06	備份系統 (Commvault)	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
07	門禁系統	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
08	防火牆 (Sophos)	高(4)	高(4)	(8)	中(2)	低(1)	C(16)
09	無線分享器 (Aruba)	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
10	VPN (網路語音)	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
11	UPS	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
12	個人 PC	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
13	滅火器	低(1)	低(1)	(2)	低(1)	低(1)	D(2)
14	冷氣空調	低(1)	低(1)	(2)	低(1)	低(1)	D(2)

8. 計算風險評估=(機密性+可用性)*威脅發生率*衝擊程度之得分，以確認風險所在與應採取之改制或因應措施。

等級	風險接受程度	說明
A	不可接受 (37<風險值 64)	風險不可接受，可能影響公司或整體業務的運作，得視需要優先進行風險處理。
B	不可接受 (19<風險值<36)	風險不可接受，可能會影響公司部分系統或部門業務的運作，需要及時進行風險處理。
C	可接受 (10<風險值<18)	風險可接受，可能影響局部系統、部門業務運作或個人工作進行，需定期檢視風險值有無升高之趨勢。

D	可接受 (1<風險值<9)	風險可接受，對系統或業務運作之影響有限，以既有安控措施進行管控即可。
---	------------------	------------------------------------

五. 本公司依據上列資通安全風險評鑑工作表自行評估結果：目前未有顯著風險。

六. 資安保險之安排：本公司已與保險公司接洽，進行資安保險之評估。

七. 重大資安事件之影響及因應措施：迄今未曾發生。

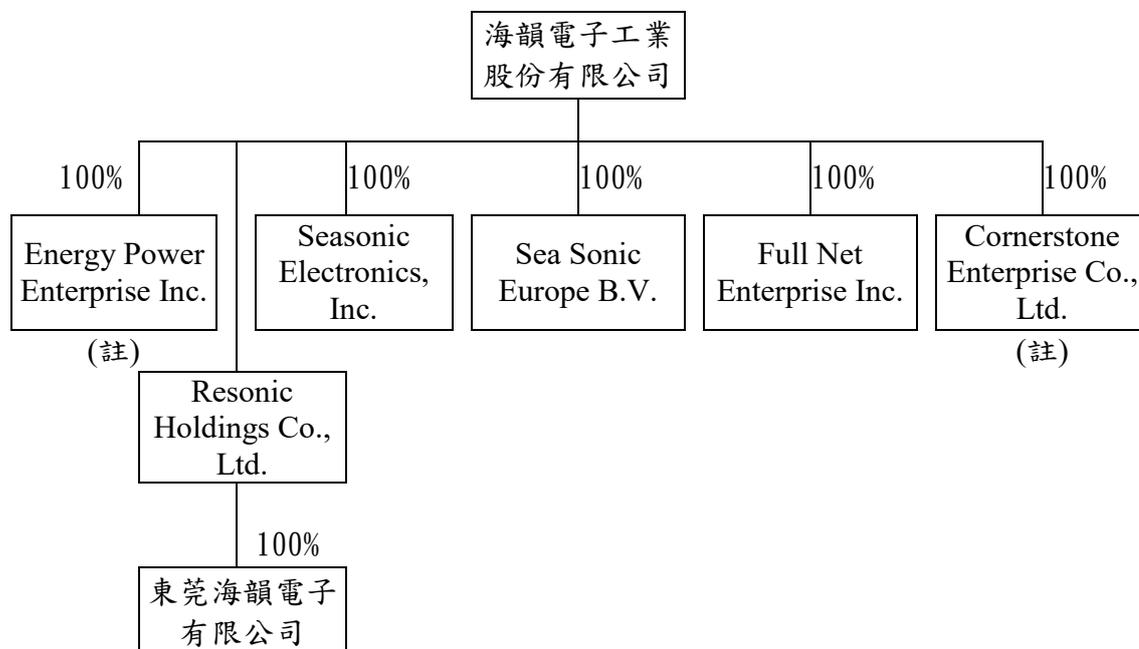
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書

(一)關係企業概況

1.關係企業組織圖



註：已於 109 年 12 月完成清算解散。

2.各關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
海韻電子工業股份有限公司	民國 64 年 9 月 19 日	台北市內湖區內湖路 1 段 360 巷 17 號 8 樓	NT\$799,532,770	本公司為交換式電源供應器 (Switching Power Supplies, SPS) 專業製造廠商，主要業務範圍為電源供應器之開發設計、研究發展、生產製造及銷售，而電源供應器乃個人電腦、工業電腦工作站、伺服器與通訊資訊設備之重要元件，主要負責維持電腦運作時穩定電壓之用。
Resonic Holdings Co., Ltd.	西元 1997 年 8 月 13 日	P.O.BOX 3321, Road Town Tortoia British Virgin ,Inlands	USD 3,748,125 (=NTD116,437,442)	控股公司
東莞海韻電子有限公司	西元 1994 年 9 月 5 日	廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號	HKD 29,030,000 (=NTD116,437,442)	生產交換式電源供應器、無停電裝置、電子安定器、電子測試儀器等。
Seasonic Electronics, Inc.	西元 2005 年 8 月 31 日	301 Aerojet Avenue Azusa, CA, 91702 U.S.A.	USD 300,000 (=NTD9,890,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Sea Sonic Europe B.V.	西元 2008 年 5 月 14 日	Everdenberg 117 4902 TT Oosterhout The Netherlands	EUR 100,000 (=NTD4,796,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Energy Power Enterprise Inc.	西元 2008 年 2 月 27 日	Level 2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	USD 50,000 (=NTD1,520,000)	三角貿易
Full Net Enterprise Inc.	西元 2015 年 4 月 1 日	Offshore Chambers P.O. Box 217 Apia, Samoa	USD 2,700,000 (=NTD87,520,000)	經營電腦硬體及設備進出口業務
Cornerstone Enterprise Co., Ltd.	西元 2015 年 4 月 1 日	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	USD 300,000 (=NTD9,207,000)	經營電腦硬體及設備進出口業務

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人		持 有 股 份	
				股 數	持股(投資)比例
Resonic Holdings Co., Ltd.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	23,425	100%
東莞海韻電子有限公司	董事長兼總經理	魏金花	-	(註 1)	100%
	董事	張修誠	Resonic Holdings Co., Ltd. 代表人		
	董事	張亞菁	-		
Seasonic Electronics, Inc.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	300,000	100%
Sea Sonic Europe B.V.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	100,000	100%
Energy Power Enterprise Inc.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	(註 2)	0%
Full Net Enterprise Inc.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	2,700,000	100%
Cornerstone Enterprise Co., Ltd.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	(註 3)	0%

註1：係有限公司，故無股數。

註2：Energy公司於97年2月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，故自109年12月31日起未列入合併財務報表編製個體(109年度損益列入編製合併報表報告)，另於110年3月完成清算程序及公司註銷。

註3：Cornerstone公司於104年4月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於109年11月6日經董事會決議解散及清算，故自109年12月31日起未列入合併財務報表編製個體(109年度損益列入編製合併報表報告)，另於110年4月1日完成清算程序及公司註銷。

5.各關係企業營運概況

單位：除另有註明外，餘係新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
海韻電子工業股份有限公司	799,532	3,466,382	1,323,179	2,143,203	3,607,682	618,290	611,132	7.64
Resonic Holdings Co., Ltd.	116,437	336,016	13	336,003	-	(122)	127,839	5,457.37
東莞海韻電子有限公司	116,437	1,718,713	1,382,704	336,009	2,815,902	136,391	127,964	-
Seasonic Electronics, Inc.	9,890	376,997	279,255	97,742	733,701	59,656	42,092	140.31
Sea Sonic Europe B.V.	4,796	283,343	248,567	34,776	730,184	39,725	35,825	358.25
Energy Power Enterprise Inc. (註)	-	-	-	-	-	(367)	(1,765)	-
Full Net Enterprise Inc.	87,520	1,029,291	913,717	115,574	2,495,808	22,988	(10,562)	(3.91)
Cornerstone Enterprise Co., Ltd. (註)	-	-	-	-	-	(366)	(648)	-

註：已於 109 年 12 月完成清算解散。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 90 ~ P. 154。

關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

資產負債評價提列政策

1. 應收帳款之備抵評價提列政策：

應收帳款係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量現實資訊所建立之損失率。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本集團應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率假設之主觀判斷估計，每月底除參考客戶之授信政策及客戶之帳齡長短，以推斷減損提列之合理性外，另視客戶實際之營運狀況而另行調整評估。但若對客戶之營運及還款有疑慮者，則另行評估並呈報相關單位之主管核准後提列 100% 之備抵呆帳。

本集團依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人及催收款)如下：

109年12月31日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 797,449	\$ 406	\$ 797,043
逾期 1~30 天	21,225	-	21,225
逾期 30~60 天	8,129	-	8,129
逾期 60~90 天	-	-	-
逾期 91 天以上	5,703	5,703	-
合計	\$ 832,506	\$ 6,109	\$ 826,397

註 1：非屬營業範圍所發生之應收款項不適用上述提列條件

註 2：對客戶之營運及還款有疑慮者，則另行評估提列 100%之備抵呆帳

2. 存貨呆滯及跌價損失之備抵評價提列政策：

存貨呆滯及跌價損失之提列係採成本與淨變現價值孰低者衡量，包括正常品存貨且除同類別存貨外應採逐項比較之，並視存貨庫齡予以評價。

3. 「透過損益按公允價值衡量之金融資產」之備抵評價提列政策：

透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後於每一資產負債表日按公允價值衡量(如基金依資產負債表日之基金淨值、股票依資產負債表日台灣證券交易所之收盤價計算)，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項(包括符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事)：無。

海韻電子工業股份有限公司
Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

董事長：張修誠



